

In Extenso

In Extenso IDF AUDIT

7 rue Ernest Renan
92136 Issy-les-Moulineaux cedex

Tél : +33 (0) 1 72 29 60 00
Fax : +33 (0) 1 72 29 60 61
www.inextenso.fr

CENTRE NATIONAL DU JEU

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

22, rue de la belle feuille
92100 Boulogne

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2009

CENTRE NATIONAL DU JEU

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

22, rue de la belle feuille
92100 Boulogne

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2009

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 juin 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association CENTRE NATIONAL DU JEU, tels qu'ils sont joints au présent rapport;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels.

In Extenso

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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les notes de l'annexe Règles et méthodes comptables :

- La note 2 relative à l'amortissement des jeux et à la reprise de la subvention d'investissement rattachée à ces jeux
- La note 6 relative à la collection de jeux dont la valeur au 30 juin 2009 est estimée à 160.326 euros

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, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

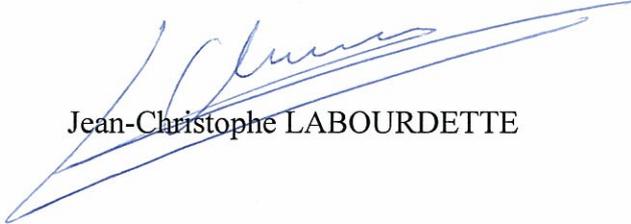
Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Issy les Moulineaux, le 17 septembre 2009

Le Commissaire aux Comptes

In Extenso IDF Audit


Jean-Christophe LABOURDETTE

Association

CENTRE NATIONAL DU JEUX
LUDOTHEQUE DE BOULOGNE

22, rue de la belle feuille
92100 BOULOGNE

ETATS FINANCIERS

du 1^{ER} juillet 2008 au 30 juin 2009

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>30/06/2009 (12)</i>	<i>30/06/2008 (12)</i>
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	8 729	8 729		2 483
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	125 124	41 457	83 667	94 172
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	134 613	50 186	84 427	97 415
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	29 321	29 321		
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	939	939		
Avances et acomptes versés sur commandes	586		586	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	3 538		3 538	3 318
Autres créances	13 532		13 532	11 429
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	151 637		151 637	173 955
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	352		352	700
ACTIF CIRCULANT	199 904	30 260	169 644	189 402
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	334 517	80 446	254 071	286 817

BILAN PASSIF

Rubriques	30/06/2009 (12)	30/06/2008 (12)
)		
)		
)		
Report à nouveau	72 251	70 722
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(10 804)	1 529
Subventions d'investissement	55 350	63 983
CAPITAUX PROPRES	116 797	136 233
Hqpf u'f ² f R u'uw' 'lwdxgpvkpu'f g'hqpevkppgo gpv Hqpf u'f ² f R u'uw' "cwtgu'tguuqwtegu	10 293	12 123
AUTRES FONDS PROPRES	10 293	12 123
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	12 662	21 260
Dettes fiscales et sociales	59 526	60 698
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 221	4 161
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	52 572	52 341
DETTES	126 981	138 461
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	254 071	286 817

Résultat de l'exercice en centimes

-10 804,09

Total du bilan en centimes

254 071,14

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	France	Exportation	30/06/2009 (12)	30/06/2008 (12)
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services	7 827		7 827	13 376
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	7 827		7 827	13 376
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges Autres produits			285 218 54 592 74 706	284 545 43 917 79 612
PRODUITS D'EXPLOITATION			422 342	421 450
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			13 413 2 870 71 530 14 547 208 396 80 401	532 16 779 690 82 265 14 546 200 775 73 797
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			15 227 29 321 531	6 729 33 130 5 500 457
CHARGES D'EXPLOITATION			436 235	435 200
RESULTAT D'EXPLOITATION			(13 894)	(13 750)
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			2 832	1 101
PRODUITS FINANCIERS			2 832	1 101
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			2 832	1 101
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(11 062)	(12 648)

COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>30/06/2009 (12)</i>	<i>30/06/2008 (12)</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 633	2 271
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 830	13 150
PRODUITS EXCEPTIONNELS	10 463	15 421
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	225	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 300	979
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	9 525	979
RESULTAT EXCEPTIONNEL	938	14 443
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	680	265
TOTAL DES PRODUITS	435 636	437 973
TOTAL DES CHARGES	446 440	436 444
EXEDENT OU PERTE	(10 804)	1 529

ANNEXE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice du 1^{er} juillet 2008 au 30 juin 2009, 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

Le CNJ a amorti l'acquisition de la collection WHITEHILL au 1^{er} juillet 2008. Le plan d'amortissement retenu est de 10 ans, soit une dotation annuelle de 6.150 €.

Parallèlement, le montant de la subvention reçue est repris au même rythme ; l'impact sur le résultat est donc nul.

Les jeux de collection font également l'objet d'un amortissement à compter du 1^{er} juillet 2008 ; le plan d'amortissement des jeux est de 10 ans. La dotation de l'exercice s'élève à 2.244 €.

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 2008, les fonds dédiés s'élevaient à 12.123 € après :

- la constitution de fonds à hauteur de 5.027 € en vue du développement du site Internet et de la communication générale du CNJ,
- la constitution de fonds à hauteur de 5.500 € destiné à la création d'un nouveau logo
- un solde disponible sur fonds dédiés destiné aux frais de gestion et de communication de la collection WHITEHILL s'élève à 1.596 €.

Au cours de l'exercice 2008-2009, il n'a été constitué de nouveaux fonds dédiés.

Les fonds dédiés de 5.027 € antérieurement constitués en vue du développement du site Internet et de la communication de la CNJ ont été maintenus, ainsi que le solde disponible de 1.596 € destinés à la communication sur la collection WHITEHILL.

Les frais engagés se rattachant aux fonds dédiés pour la création du logo du CNJ s'élèvent à 1.830€ ; le solde disponible sur fonds dédiés s'élève à 3.670 €.

Les fonds dédiés ainsi constitués à la clôture de l'exercice s'élèvent à 10.293 €.

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 »	10 ans
▪ Collection WHITEHILL	10 ans

6. Collection

Les jeux conservatoires figurent à l'actif du bilan en autres immobilisations corporelles pour leurs coûts d'acquisition, soit 83.935 €.

Les acquisitions de l'exercice s'élèvent à 2.239 €.

La valeur estimée de la collection à la clôture de l'exercice s'élève à 160.326 €. En comparaison, elles s'élevaient au 30 juin 2008 à 158.087 €.

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 30/06/2009 – 1/3xachats 2006 – 1/3xachats 2007 – 1/3xachats 30/06/2008 = 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.

Le CNJ est titulaire d'un compte sur livret qui a produit 2.831 € d'intérêts en 2008.

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	125.827
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	125.827			

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

Bénévoles

Groupe 3
 Coefficient 208
 Nbre d'heures 2000
 Valeur du point 5,56

Valeur du point	Coefficient	Horaire mensuel conventionnel	Taux horaire moyen	Taux de charge	Taux horaire moyen avec charges
5,56	208	151,67	8,82	42,50%	12,57

(1)

Valorisation 25 137,00 €

Animateurs

Groupe 3
Coefficient 251
Nbre d'heures 5773
Valeur du point 5,56

Valeur du point	Coefficient	Horaire mensuel conventionnel	Taux horaire moyen	Taux de charge	Taux horaire moyen avec charges
5,56	251	151,67	9,20	42,50%	13,11

(1)

Valorisation 75 694,66 €

Administrateurs

Groupe 7
Coefficient 400
Nbre d'heures 1196,2
Valeur du point 5,56

Valeur du point	Coefficient	Horaire mensuel conventionnel	Taux horaire moyen	Tx de charge	Taux horaire moyen avec charges
5,56	400	151,67	14,66	42,50%	20,90

Valorisation 24 995,04 €

<u>TOTAL BENEVOLAT</u>	125 827 €
-------------------------------	------------------

(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 la quote part de subvention reprise au rythme de l'amortissement de la collection WHITEHILL.

Les charges exceptionnelles sont constituées essentiellement de l'indemnité de rupture conventionnelle d'un salarié.

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 du CNJ.

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

A l'actif, les autres créances sont constituées essentiellement des produits à recevoir (remboursement d'indemnités journalières de sécurité sociale et prise en charge des salaires et charges sociales des salariés en formation) ainsi que des cotisations mutuelles et titres restaurant versés d'avance.

Au passif, les dettes fournisseurs incluent les factures non parvenues.

Les dettes fiscales et sociales représentent la provision pour congés à payer et charges sociales afférentes ainsi que l'en-cours dû aux caisses sociales au 30 juin 2009.

Les produits constatés d'avance sont les subventions régionales et municipales perçues au titre de l'année 2009 dont la moitié concerne l'exercice social suivant.

Au compte de résultat, l'augmentation du poste « salaires et traitements » est compensée par l'augmentation du poste « transferts de charges » qui inclut l'indemnisation du coût des salariés en formation et remplacés à cette occasion. De la même façon, l'augmentation des dotations aux amortissements est compensée par l'augmentation du poste « produit exceptionnel sur opération en capital » qui inclut la reprise de la subvention d'investissement pour le même montant (cf paragraphe 2).

**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	8 729		
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	126 103		2 239
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	126 103		2 239
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	760		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	760		
TOTAL GENERAL	135 592		2 239

<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		3 217	125 124	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		3 217	125 124	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			760	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			760	
TOTAL GENERAL		3 217	134 613	

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	6 246	2 483		8 729
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	31 930	12 744	3 217	41 457
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	31 930	12 744	3 217	41 457
TOTAL GENERAL	38 176	15 227	3 217	50 186

<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	33 130	29 321	32 191	30 260
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	33 130	29 321	32 191	30 260
TOTAL GENERAL	33 130	29 321	32 191	30 260
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		29 321	32 191	
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	3 538	3 538	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 050	2 050	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	6 114	6 114	
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	5 368	5 368	
Charges constatées d'avance	352	352	
TOTAL GENERAL	18 181	17 421	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	12 662	12 662		
Personnel et comptes rattachés	17 431	17 431		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 114	40 114		
Etat : impôt sur les bénéfices	680	680		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 301	1 301		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	2 221	2 221		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	52 572	52 572		
TOTAL GENERAL	126 981	126 981		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

30/06/2009

PRODUITS A RECEVOIR	5 364,60
AUTRES CREANCES	5 364,60
468700 PRODUITS A RECEVOIR	5 364,60
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	5 364,60

DETAIL DES CHARGES A PAYER

30/06/2009

CHARGES A PAYER	35 248,22
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	8 382,82
408100 FOURNISSEURS	8 382,82
DETTES FISCALES ET SOCIALES	24 644,00
428200 PROV POUR CONGES PAYES	16 041,00
428600 AUTRES CHARGES A PAYER	1 250,00
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	6 822,00
438600 AUTRES CHARGES A PAYER	531,00
AUTRES DETTES	2 221,40
468000 DIV CHARGE A PAYER PROD A RECE	2 221,40
TOTAL DES CHARGES A PAYER	35 248,22

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

30/06/2009

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	351,59
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	351,59
486000 CHARGES CONST AVANCE	351,59
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(52 571,50)
	(52 571,50)
487000 PROD CONSTATES D'AVANCE	(52 571,50)
TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(52 219,91)

DETAIL DES COMPTES

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF

	30/06/2009	30/06/2008	Ecart	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		2 482,70	(2 482,70)	(100,00)
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS		2 482,70	(2 482,70)	(100,00)
205000 LOGICIELS	8 728,82	8 728,82		
280500 DAP LOGICIELS	(8 728,82)	(6 246,12)	(2 482,70)	39,75
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	83 667,07	94 172,49	(10 505,42)	(11,16)
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES	83 667,07	94 172,49	(10 505,42)	(11,16)
218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFO	10 960,17	14 177,41	(3 217,24)	(22,69)
218400 MOBILIER	30 228,50	30 228,50		
218450 JEUX CONSERVATOIRE	83 935,74	81 696,94	2 238,80	2,74
281830 AMORT IMMO MAT INFO	(9 866,83)	(11 791,00)	1 924,17	(16,32)
281840 AMMORT IMMO MOBILIER	(23 196,94)	(20 139,36)	(3 057,58)	15,18
281845 DAP JEUX CONSERVATOIRES	(2 243,57)		(2 243,57)	n.a.
281850 WHITEHILL	(6 150,00)		(6 150,00)	n.a.
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	760,08	760,08		
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES	760,08	760,08		
275000 DEPOTS ET CAUTIONS VERSES	760,08	760,08		
STOCKS				n.a.
MATIERES PREMIERES APPROVISIONNNTS				n.a.
320000 APPROV JEUX	29 321,00	32 191,00	(2 870,00)	(8,92)
392000 PROVIS. POUR DEP JEUX	(29 321,00)	(32 191,00)	2 870,00	(8,92)
MARCHANDISES				n.a.
370000 STOCK T-SHIRTS	939,10	939,10		
397000 PROV DEP STOCK	(939,10)	(939,10)		
AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES	586,07		586,07	n.a.
AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS	586,07		586,07	n.a.
409100 FOURNISSEURS DEBITEURS	586,07		586,07	n.a.

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

	30/06/2009	30/06/2008	Ecart	%
CLIENTS ET DIVERS	3 537,50	3 317,50	220,00	6,63
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	3 537,50	3 317,50	220,00	6,63
411000 CLIENTS	3 537,50	3 317,50	220,00	6,63
AUTRES CREANCES	13 532,08	11 429,22	2 102,86	18,40
PERSONNEL	2 050,00	5 300,00	(3 250,00)	(61,32)
421036 ZYAM LHASSAN	1 350,00	3 000,00	(1 650,00)	(55,00)
421053 ROZOY MANUEL		500,00	(500,00)	(100,00)
421054 RIGAUX AUDREY	700,00	1 800,00	(1 100,00)	(61,11)
SECURITE SOC. ET ORG SOCX	6 114,48	4 922,72	1 191,76	24,21
437300 APRS MUTUELLE	3 300,48	3 585,72	(285,24)	(7,95)
437800 TICKET RESTAU	2 814,00	1 337,00	1 477,00	110,47
DEBITEURS DIVERS	5 367,60	1 206,50	4 161,10	344,89
467250 LICENCES BRIDGE		635,00	(635,00)	(100,00)
467251 LICENCES ECHECS		266,50	(266,50)	(100,00)
467252 LICENCES GO	3,00		3,00	n.a.
468700 PRODUITS A RECEVOIR	5 364,60	305,00	5 059,60	1 658,89
TRESORERIE ET DIVERS	151 636,75	173 955,04	(22 318,29)	(12,83)
DISPONIBILITES	151 636,75	173 955,04	(22 318,29)	(12,83)
512000 COMPTE COURANT	22 793,73	3 148,12	19 645,61	624,04
512100 COMPTES EPARGNE	127 679,96	169 848,12	(42 168,16)	(24,83)
530000 CAISSE	1 163,06	958,80	204,26	21,30
COMPTES DE REGULARISATION	351,59	700,07	(348,48)	(49,78)
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	351,59	700,07	(348,48)	(49,78)
486000 CHARGES CONST AVANCE	351,59	700,07	(348,48)	(49,78)
TOTAL DES COMPTES D'ACTIF	254 071,14	286 817,10	(32 745,96)	(11,42)

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF

	30/06/2009	30/06/2008	Ecart	%
CAPITAUX PROPRES	116 796,67	136 233,46	(19 436,79)	(14,27)
REPORT A NOUVEAU	72 250,76	70 721,59	1 529,17	2,16
110000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE)	72 250,76	70 721,59	1 529,17	2,16
RES ULTAT DE L'EXERCICE	(10 804,09)	1 529,17	(12 333,26)	(806,53)
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	55 350,00	63 982,70	(8 632,70)	(13,49)
138000 AUTRES SUBVENTIONS D'INVESTIS.	61 500,00	61 500,00		
138100 AUTRE SUBV INVESTISSEMENT	4 754,10	4 754,10		
139100 SUB INVEST INSCRITE AU RES	(10 904,10)	(2 271,40)	(8 632,70)	380,06
AUTRES FONDS PROPRES	10 293,00	12 123,00	(1 830,00)	(15,10)
FONDS DEDIES	10 293,00	12 123,00	(1 830,00)	(15,10)
194000 FONDS DEDIES	10 293,00	12 123,00	(1 830,00)	(15,10)
FOURNISSEURS	12 662,32	21 260,26	(8 597,94)	(40,44)
FOURNISSEURS ET COMPTES	4 279,50	12 630,62	(8 351,12)	(66,12)
401100 FOURNISSEURS	4 279,50	12 630,62	(8 351,12)	(66,12)
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES	8 382,82	8 629,64	(246,82)	(2,86)
408100 FOURNISSEURS	8 382,82	8 629,64	(246,82)	(2,86)
DETTES FISCALES ET SOCIALES	59 526,25	60 698,11	(1 171,86)	(1,93)
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	17 430,89	20 883,00	(3 452,11)	(16,53)
421079 PERCHE ADELE	139,89		139,89	n.a.
428200 PROV POUR CONGES PAYES	16 041,00	18 883,00	(2 842,00)	(15,05)
428600 AUTRES CHARGES A PAYER	1 250,00	2 000,00	(750,00)	(37,50)
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX	40 114,36	38 090,08	2 024,28	5,31
431000 URSSAF	21 297,00	18 720,00	2 577,00	13,77
437100 NOVALIS COMPL RETRAIRE	7 180,36	6 600,08	580,28	8,79
437110 IONIS PREV	400,00	355,00	45,00	12,68
437200 GARP ASSEDIC	3 884,00	3 534,00	350,00	9,90
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES	6 822,00	8 031,00	(1 209,00)	(15,05)
438600 AUTRES CHARGES A PAYER	531,00	850,00	(319,00)	(37,53)
ETAT ET COLLECTIVITES	1 981,00	1 725,03	255,97	14,84
444000 ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES	680,00	472,00	208,00	44,07
447110 TAXE SUR LES SALAIRES	1 301,00	1 253,03	47,97	3,83

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF (suite)

	30/06/2009	30/06/2008	Ecart	%
AUTRES DETTES	2 221,40	4 161,27	(1 939,87)	(46,62)
AUTRES COMPTES CREDITEURS		1 514,54	(1 514,54)	(100,00)
467000 DEBITEUR CREDITEUR DIV		1 514,54	(1 514,54)	(100,00)
CHARGES A PAYER	2 221,40	2 646,73	(425,33)	(16,07)
468000 DIV CHARGE A PAYER PROD A	2 221,40	2 646,73	(425,33)	(16,07)
COMPTES DE REGULARISATION	52 571,50	52 341,00	230,50	0,44
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	52 571,50	52 341,00	230,50	0,44
487000 PROD CONSTATES D'AVANCE	52 571,50	52 341,00	230,50	0,44
TOTAL DES COMPTES DE PASSIF	254 071,14	286 817,10	(32 745,96)	(11,42)

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES

	30/06/2009	30/06/2008	Ecart	%
ACHATS	16 282,70	18 001,68	(1 718,98)	(9,55)
ACHATS DE MARCHANDISES		532,22	(532,22)	(100,00)
607000 ACHATS DE MARCHANDISES		532,22	(532,22)	(100,00)
ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.	13 412,70	16 779,46	(3 366,76)	(20,06)
602250 FOURNITURES DE BUREAU	1 432,97	1 991,33	(558,36)	(28,04)
602251 ENCRE HP	138,78	233,94	(95,16)	(40,68)
602270 JEUX	11 019,17	11 149,40	(130,23)	(1,17)
602271 JOUETS	793,79	3 190,00	(2 396,21)	(75,12)
602272 JOUETS GRAINES DE JEUX		214,79	(214,79)	(100,00)
602273 JEUX LOTS	27,99		27,99	n.a.
VARIATION STOCK - MAT PREM & APPR	2 870,00	690,00	2 180,00	315,94
603200 STOCK JEUX	2 870,00	690,00	2 180,00	315,94
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	71 530,37	82 265,37	(10 735,00)	(13,05)
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES	9 793,10	11 926,67	(2 133,57)	(17,89)
606300 PETIT MATERIEL	2 962,19	7 260,51	(4 298,32)	(59,20)
606301 MATERIEL IMPRO	112,07	93,10	18,97	20,38
606302 MATERIEL CONCOURS	393,28	127,80	265,48	207,73
606303 MATERIEL JEF	903,30	246,15	657,15	266,97
606304 MATERIEL PETITE ENFANCE	611,23	127,42	483,81	379,70
606305 MATERIEL SALLES DE JEUX	528,98	998,69	(469,71)	(47,03)
606306 MATERIEL GRAINES DE JEUX	1 570,46	1 433,49	136,97	9,56
606307 MATERIEL DIV ANIM	2 443,96	1 272,05	1 171,91	92,13
606308 MATERIEL COMMUNICATION		139,60	(139,60)	(100,00)
606400 INFOTEC	267,63	227,86	39,77	17,45
SOUS-TRAITANCE GENERALE	1 720,00	2 300,00	(580,00)	(25,22)
611000 CREA COMMUNICATION	1 000,00	500,00	500,00	100,00
611002 CREA CONCOURS		1 000,00	(1 000,00)	(100,00)
611004 CREA JEF	720,00	800,00	(80,00)	(10,00)
LOCATIONS	691,51	329,33	362,18	109,97
613000 LOCATIONS MATERIEL		329,33	(329,33)	(100,00)
613500 LOCATIONS MATERIEL	691,51		691,51	n.a.
ENTRETIEN ET REPARATIONS	293,88	142,00	151,88	106,96
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	293,88	142,00	151,88	106,96
PRIMES D'ASSURANCES	2 468,00	2 169,00	299,00	13,79
616100 MULTIRISQUES	2 468,00	2 169,00	299,00	13,79
				.../...

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	30/06/2009	30/06/2008	Ecart	%
.../...				
DIVERS	4 367,21	5 723,41	(1 356,20)	(23,70)
618100 DOCUMENTATION GENERALE	1 384,95	1 373,91	11,04	0,80
618500 FORMATION	2 982,26	4 349,50	(1 367,24)	(31,43)
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE	12 381,75	9 368,18	3 013,57	32,17
621001 PERS EXT A ASSOS (JEF)	1 090,00		1 090,00	n.a.
621002 PERS EXT IMPRO	11 291,75		11 291,75	n.a.
621100 PERSONNEL INTERIMAIRE		576,00	(576,00)	(100,00)
621210 ANIM IMPRO		8 747,18	(8 747,18)	(100,00)
621211 JEUX EN FETE		45,00	(45,00)	(100,00)
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES	10 731,92	11 895,01	(1 163,09)	(9,78)
622600 HONORAIRES	5 320,88	6 401,32	(1 080,44)	(16,88)
622601 FEUILLES DE PAIE	2 389,61	2 438,11	(48,50)	(1,99)
622602 COMMISSARIAT AUX COMPTES	2 187,66	(7,00)	2 194,66	n.s.
622800 DIVERS	833,77	562,94	270,83	48,11
622801 HONORAIRES DIVERS		2 499,64	(2 499,64)	(100,00)
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES	6 496,53	10 282,36	(3 785,83)	(36,82)
623100 ANNONCES & INSERTIONS		800,00	(800,00)	(100,00)
623310 INSCRIPTION COMPETITION	2 438,00	2 657,00	(219,00)	(8,24)
623400 CADEAUX	204,40	150,09	54,31	36,18
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	283,71	3 455,05	(3 171,34)	(91,79)
623603 IMPRESSION JEF	2 740,42	3 220,22	(479,80)	(14,90)
623610 CREATION	830,00		830,00	n.a.
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL	244,89	3 217,90	(2 973,01)	(92,39)
624100 TRANSPORTS SUR ACHATS	244,89	3 217,90	(2 973,01)	(92,39)
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS	13 461,54	15 488,85	(2 027,31)	(13,09)
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	4 141,59	1 687,22	2 454,37	145,47
625110 ANIM EXTERIEUR	408,35	334,72	73,63	22,00
625120 CONCOURS	730,05	633,20	96,85	15,30
625130 IMPRO	751,29	3 230,13	(2 478,84)	(76,74)
625700 RECEPTIONS	957,74	3 498,20	(2 540,46)	(72,62)
625701 IMPRO	1 609,15	901,64	707,51	78,47
625702 CONCOURS	2 547,73	2 380,09	167,64	7,04
625703 DIVERS ANIM	1 310,68	2 057,60	(746,92)	(36,30)
625704 JEF	1 004,96	766,05	238,91	31,19
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS	2 794,69	2 252,88	541,81	24,05
626000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM	1 290,54	963,39	327,15	33,96
626001 INTERNET	590,61	498,62	91,99	18,45
626002 POSTE CONCOURS	608,90	392,99	215,91	54,94
626003 TEL KERMEN	304,64	397,88	(93,24)	(23,43)
.../...				

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	30/06/2009	30/06/2008	Ecart	%
.../...				
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	40,01	91,42	(51,41)	(56,23)
627810 FRAIS BANQUE	40,01	91,42	(51,41)	(56,23)
DIVERS	6 045,34	7 078,36	(1 033,02)	(14,59)
628100 COTISATIONS	166,00	323,68	(157,68)	(48,71)
628110 POINTS EXPERT	5 879,34	6 754,68	(875,34)	(12,96)
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES	14 546,97	14 545,59	1,38	0,01
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS	14 546,97	14 545,59	1,38	0,01
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	11 549,97	10 582,00	967,97	9,15
631300 PART EMPLOY FORM PROF	2 997,00	3 963,59	(966,59)	(24,39)
CHARGES DE PERSONNEL	288 796,97	274 571,69	14 225,28	5,18
SALAIRES ET TRAITEMENTS	208 395,69	200 774,55	7 621,14	3,80
641000 SALAIRES BRUTS	211 038,49	200 055,55	10 982,94	5,49
641200 CONGES PAYES	(2 842,00)	(636,00)	(2 206,00)	346,86
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS	(750,00)	200,00	(950,00)	(475,00)
641600 TRANSPORT	949,20	1 155,00	(205,80)	(17,82)
CHARGES SOCIALES	80 401,28	73 797,14	6 604,14	8,95
645100 URSSAF	45 936,48	41 238,04	4 698,44	11,39
645200 APRS MUTUELLE	4 815,60	3 285,56	1 530,04	46,57
645300 NOVALIS RETRAITE	15 744,34	14 680,96	1 063,38	7,24
645400 GARP ASSEDIC	8 889,79	8 301,72	588,07	7,08
645500 IONIS PREVOYANCE	731,67	666,19	65,48	9,83
645800 CHARGES CONGES PAYES	(1 528,00)	(186,00)	(1 342,00)	721,51
647100 TICKET RESTAU	4 679,50	4 704,00	(24,50)	(0,52)
647500 ACMS MEDECINE DU TRAVAIL	1 131,90	1 106,67	25,23	2,28

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	30/06/2009	30/06/2008	Ecart	%
DOTATIONS D'EXPLOITATION	44 547,92	45 358,79	(810,87)	(1,79)
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS	15 226,92	6 728,69	8 498,23	126,30
681122 DAP MAT INFO	3 775,77	3 840,37	(64,60)	(1,68)
681123 DAP MOBILIER	3 057,58	2 888,32	169,26	5,86
681124 DAP JEUX CONSERVATOIRES	2 243,57		2 243,57	n.a.
681125 WHITEHILL	6 150,00		6 150,00	n.a.
PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	29 321,00	33 130,10	(3 809,10)	(11,50)
681700 DAP STOCK JEUX	29 321,00	32 191,00	(2 870,00)	(8,92)
681710 PROV.DEP.AUTRES STOCK		939,10	(939,10)	(100,00)
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		5 500,00	(5 500,00)	(100,00)
689400 ENGAG A REAL SUR SUB		5 500,00	(5 500,00)	(100,00)
AUTRES CHARGES	530,50	456,97	73,53	16,09
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE	530,50	456,97	73,53	16,09
658000 CHARGES DIVERSES GESTION	530,50	256,97	273,53	106,44
654000 PERTE SUR CREANCE		200,00	(200,00)	(100,00)
CHARGES EXCEPTIONNELLES	9 525,00	978,79	8 546,21	873,14
CHARGES EXCEPT DE GESTION	225,00		225,00	n.a.
671000 CHARG. EXCEPT. SUR OPERAT. GES	190,00		190,00	n.a.
671200 PENALITES AMENDES FISC. & PENA	35,00		35,00	n.a.
CHARGES EXCEPT EN CAPITAL	9 300,00	978,79	8 321,21	850,15
675200 VNCEAC		978,79	(978,79)	(100,00)
678000 AUTRES CHARGES	9 300,00		9 300,00	n.a.
IMPOTS SUR LES BENEFICES	680,00	265,00	415,00	156,60
	680,00	265,00	415,00	156,60
695000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	680,00	265,00	415,00	156,60
TOTAL DES COMPTES DE CHARGES	446 440,43	436 443,88	9 996,55	2,29

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS

	30/06/2009	30/06/2008	Ecart	%
CHIFFRES D'AFFAIRES NET	7 826,50	13 376,38	(5 549,88)	(41,49)
PRODUCTION SERVICES - FRANCE	7 826,50	13 376,38	(5 549,88)	(41,49)
706000 PARTICIPATION SOCIETE		4 000,00	(4 000,00)	(100,00)
708000 PRODUITS DES ACTIVITES	6 402,50	5 258,38	1 144,12	21,76
708001 FORMATION		665,00	(665,00)	(100,00)
708002 CONSERVATOIRE	1 424,00	3 453,00	(2 029,00)	(58,76)
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	414 515,30	408 073,99	6 441,31	1,58
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	285 217,50	284 545,00	672,50	0,24
740000 SUBVENTION MUNICIPALE	270 305,00	267 805,00	2 500,00	0,93
740100 SUB CONSEIL GENERAL	2 534,50	2 362,00	172,50	7,30
740200 SUBV CONTRAT ENFANCE	12 378,00	12 378,00		
740300 MECENAT		2 000,00	(2 000,00)	(100,00)
REPRISES AMORT PROV TRANSF CHARGE	54 591,69	43 917,40	10 674,29	24,31
781700 REPRIS.DAP STOCK JEUX	32 191,00	32 881,00	(690,00)	(2,10)
791000 CNASEA	9 483,41	8 036,40	1 447,01	18,01
791100 FORMATION	12 917,28	3 000,00	9 917,28	330,58
AUTRES PRODUITS	74 706,11	79 611,59	(4 905,48)	(6,16)
750000 PRET	1 305,50	1 011,00	294,50	29,13
750001 GRAINES DE JEUX	1 073,00	1 292,00	(219,00)	(16,95)
750002 SPECTACLE IMPRO	4 221,00	4 975,00	(754,00)	(15,16)
750003 JEU SUR PLACE	292,00		292,00	n.a.
750200 DOSSIER CONCOURS	3 691,00	2 975,97	715,03	24,03
750201 FRAIS D'ENVOI	489,53		489,53	n.a.
750300 TOURNOIS BRIDGE	16 622,00	21 953,05	(5 331,05)	(24,28)
750301 TOURNOIS SCRABBLE	3 594,71	2 657,57	937,14	35,26
750302 TOURNOIS FIG & SOCIETE	1 820,87	1 519,00	301,87	19,87
750400 COURS BRIDGE	1 945,00	2 015,00	(70,00)	(3,47)
750401 COURS IMPRO	13 115,00	11 945,00	1 170,00	9,79
750402 COURS ECHECS	1 140,00	2 561,00	(1 421,00)	(55,49)
756000 COTIS CNJ	14 194,00	26 645,00	(12 451,00)	(46,73)
756100 ACTIVITE SECTION	11 138,50		11 138,50	n.a.
758000 PRODUITS DIVERS GESTION	64,00	62,00	2,00	3,23
PRODUITS FINANCIERS	2 831,84	1 101,38	1 730,46	157,12
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES	2 831,84	1 101,38	1 730,46	157,12
768000 PRODUITS FINANCIERS	2 831,84	1 101,38	1 730,46	157,12

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS (suite)

	30/06/2009	30/06/2008	Ecart	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS	10 462,70	15 421,30	(4 958,60)	(32,15)
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL	8 632,70	2 271,40	6 361,30	280,06
777000 QUOTEPARTSUB INVEST	8 632,70	2 271,40	6 361,30	280,06
REPRISES PROV & TRANSF DE CHARGES	1 830,00	13 149,90	(11 319,90)	(86,08)
789000 REPORT RESSOURCE	1 830,00	13 149,90	(11 319,90)	(86,08)
TOTAL DES COMPTES DE PRODUITS	435 636,34	437 973,05	(2 336,71)	(0,53)

