

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 2010

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 2010

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 2010, 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. 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.

In Extenso

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 le point suivant exposé dans la note 6 de l'annexe relative à la collection de jeux dont la valeur est estimée à 162.698€.

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, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Issy les Moulineaux, le 10 septembre 2010

Le Commissaire aux Comptes

In Extenso IDF Audit


Jean-Christophe LABOURDETTE

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 spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 30 juin 2010

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 spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 30 juin 2010

Aux adhérents

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 soumise aux dispositions de l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Issy les Moulineaux, le 10 septembre 2010

Le Commissaire aux Comptes

In Extenso IDF Audit



Jean-Christophe LABOURDETTE

Deloitte

Siège social : 7 rue Ernest Renan - 92136 Issy-les-Moulineaux cedex
SAS de Commissariat aux Comptes au capital de 50 000 €

RCS Nanterre 392 437 356 - APE 6920Z - N° d'identification intracommunautaire TVA FR 91 392 347 356
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Versailles

Association

CENTRE NATIONAL DU JEUX
LUDOTHEQUE DE BOULOGNE

22, rue de la belle feuille
92100 BOULOGNE

ETATS FINANCIERS

du 1^{ER} juillet 2009 au 30 juin 2010

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	11
Etat de l'actif immobilisé	12
Etat des amortissements	13
Etat des provisions	14
Etat des échéances, des créances et des dettes	15
Produits à recevoir	16
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	18
DETAIL DES COMPTES	19
Comptes d'actif	20
Comptes de passif	22
Comptes de charges	24
Comptes de produits	28

BILAN ACTIF

<i>Rubriques</i>	<i>Montant Brut</i>	<i>Amortissements</i>	<i>30/06/2010</i>	<i>30/06/2009</i>
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	8 729	8 729		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	127 497	53 422	74 075	83 667
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	15		15	
Prêts				
Autres immobilisations financières	160		160	760
ACTIF IMMOBILISE	136 401	62 151	74 250	84 427
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	28 294	28 294		
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 558		1 558	586
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	3 364		3 364	3 538
Autres créances	15 811		15 811	13 532
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	164 126		164 126	151 637
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	352		352	352
ACTIF CIRCULANT	213 505	28 294	185 211	169 644
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	349 906	90 445	259 461	254 071

BILAN PASSIF

<i>Rubriques</i>	<i>30/06/2010</i>	<i>30/06/2009</i>
Capital social ou individuel (dont versé :)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	61 447	72 251
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	11 919	(10 804)
Subventions d'investissement	49 200	55 350
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	122 566	116 797
Produits des émissions de titres participatifs	16 763	10 293
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES	16 763	10 293
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	4 000	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4 000	
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	11 898	12 662
Dettes fiscales et sociales	61 046	59 526
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 845	2 221
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	41 343	52 572
DETTES	116 132	126 981
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	259 461	254 071

Résultat de l'exercice en centimes

11 919,15

Total du bilan en centimes

259 461,13

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

<i>Rubriques</i>	<i>France</i>	<i>Exportation</i>	<i>30/06/2010</i>	<i>30/06/2009</i>
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	9 692		9 692	7 827
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	9 692		9 692	7 827
Production stockée			1 003	
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			293 915	285 218
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			70 382	54 592
Autres produits			71 651	74 706
PRODUITS D'EXPLOITATION			446 644	422 342
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)			939	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			11 507	13 413
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			1 027	2 870
Autres achats et charges externes			65 119	71 530
Impôts, taxes et versements assimilés			14 605	14 547
Salaires et traitements			214 431	208 396
Charges sociales			79 847	80 401
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			11 965	15 227
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions			28 294	29 321
Pour risques et charges : dotations aux provisions			4 000	
Autres charges			10 255	531
CHARGES D'EXPLOITATION			441 988	436 235
RESULTAT D'EXPLOITATION			4 656	(13 894)
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			1 464	2 832
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1 464	2 832
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			1 464	2 832
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			6 120	(11 062)

COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>30/06/2010</i>	<i>30/06/2009</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 150	8 633
Reprises sur provisions et transferts de charges		1 830
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 150	10 463
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		225
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		9 300
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		9 525
RESULTAT EXCEPTIONNEL	6 150	938
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	351	680
TOTAL DES PRODUITS	454 258	435 636
TOTAL DES CHARGES	442 339	446 440
BENEFICE OU PERTE	11 919	(10 804)

ANNEXE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice du 1^{er} juillet 2009 au 30 juin 2010, 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 CNJa crée sur l'exercice une activité de formation qui a pour objet :

- La formation aux jeux de société comme outil pédagogique (enseignants) ou comme outil d'animation (animateurs),
- La formation autour de la création de jeux et ses mécanismes.

Le CNJa déclaré cette nouvelle activité, enregistrée sous le numéro 11 92 17556 92, auprès du préfet de région Ile de France.

Pour l'exercice, le montant des produits de formation s'est élevé à 4.390 euros.

Le CNJa entamé un projet européen « le jeu, miroir de la société » afin de centraliser en Ile de France les ressources autour du jeu de société et de recenser les structures françaises sur le sujet. Le budget de ce projet s'élève à 24.987 euros, autofinancé par l'association à hauteur de 3.750 euros. Le solde est financé par le Fonds Social Européen. Le taux d'avancement du projet étant de 39.77%, cela représente une mise de fonds propres de 1491 € et une subvention de 8.445 euros pour l'exercice,.

L'activité de formation et le projet européen ont rendu nécessaire la mise en place d'une comptabilité analytique globale qui sera effective au cours de l'exercice 2010-2011.

3. Fonds dédiés

Les " Fonds dédiés " sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources 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 2009, les fonds dédiés s'élevaient à 10.293 € après :

- la constitution de fonds à hauteur de 7.527 € en vue du développement du site Internet et de la communication générale du CNJ,
- la constitution de fonds à hauteur de 1.170 € destiné à la création d'un nouveau logo
- un solde disponible sur fonds dédiés destiné aux frais de gestion de la collection WHITEHILL s'élève à 1.596 €.

Au cours de l'exercice 2009-2010, les frais engagés se rattachant aux fonds dédiés pour la création du logo du CNJ s'élevaient à 569 € ; le solde disponible de 601 € a été transféré aux fonds dédiés à la communication générale du CNJ.

Les fonds dédiés de 7.527 € antérieurement constitués en vue du développement du site Internet et de la communication de la CNJ ont été dotés à hauteur de 7.473 €, auxquels s'ajoutent le solde disponible de la création du nouveau logo soit 601,20 €, pour un total de 15.601,20 €.

Les frais engagés sur l'entretien et la restauration de la collection WHITEHILL s'élèvent à 434 euros. Le solde disponible s'élève à 1.162 €.

Les fonds dédiés ainsi constitués à la clôture de l'exercice s'élèvent à 16.763 €.

4. Provisions

Une provision pour charge de 4.000 € a été constituée dans le cadre de la rupture conventionnelle du contrat de Monsieur ROZOY.

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 du conservatoire figurent à l'actif du bilan en autres immobilisations corporelles pour leurs coûts d'acquisition, soit 86.309 €.

Les acquisitions de l'exercice s'élèvent à 2.372 €.

La valeur estimée de la collection à la clôture de l'exercice s'élève à 162.698 € et augmente donc de la valeur des acquisitions de l'exercice. En comparaison, elle s'élevait au 30 juin 2009 à 160.326 €.

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 2010 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/ 2010 - 1/ 3xachats 2007 - 1/ 3xachats 2008 - 1/ 3xachats 30/ 06/ 2009 = variation de stock.

Cette valorisation est comptabilisée au bilan.
Le stock est déprécié à 100%

Le stock de T.Shirts de 939 euros a été mis au rebus et la provision constituée pour sa dépréciation à 100% a été reprise. L'impact sur le résultat est donc neutre.

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 1.464 € d'intérêts en 2009.

9. Résultat exceptionnel

Les produits exceptionnels sont constitués de la quote part de subvention reprise au rythme de l'amortissement de la collection WHITEHILL.

10. 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 (subvention d'investissement) 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 (prise en charge des salaires et charges sociales des salariés en formation), du solde des subventions à recevoir ainsi que des cotisations mutuelles et titres restaurant versés d'avance.

Au passif, les dettes fournisseurs incluent les factures non parvenues. Les délais de paiement sont à réception ou à la date d'échéance de la facture quand elle est spécifiée.

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 2010.

Les produits constatés d'avance sont les subventions départementales et municipales perçues au titre de l'année 2010 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).

Pour l'exercice 2008-2009, les honoraires du commissaire aux comptes se sont élevés à 2.300 euros TTC. Ce même montant a été provisionné pour l'exercice 2009-2010.

11. 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		870	Bénévolat	126 911
	- alimentaires				
	- vestimentaires				
861	Mise à disposition gratuite de biens	322 998	871	- Prestations en nature	322 998
	- locaux				
	- personnel				
	Ville de Boulogne Billancourt			Ville de Boulogne Billancourt	
862	- Prestations				
864	- personnel bénévole	126 911			

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 est en cours de réévaluation des biens qu'elle met à disposition de ses associations).

Evaluation du bénévolat

Les coefficients retenus revus et mis à jour au 30/ 06/ 2010.

Bénévoles "conservatoire"					
Groupe	D				
Coefficient	350				
Nbre d'heures	1750				
Valeur du point	5,63				
Valeur du point		Coefficient	Horaire mensuel conventionnel	Taux horaire moyen	
	Taux de charge		Taux horaire moyen avec charges		
5,63	350	151,67	12,99	42,00%	18,45
			(1)		
Valorisation	32 285,18 €				

Animateurs					
Groupe	A				
Coefficient	245				
Nbre d'heures	5287,5				
Valeur du point	5,63				
Valeur du point		Coefficient	Horaire mensuel conventionnel	Taux horaire moyen	
	Taux de charge		Taux horaire moyen avec charges		
5,63	245	151,67	9,09	42,00%	12,91
			(1)		

Valorisation	68 283,15 €				
Administrateurs					
Groupe	H				
Coefficient	600				
Nbre d'heures	830				
Valeur du point	5,63				
Valeur du point		Coefficient	Horaire mensuel conventionnel	Taux horaire moyen	
	Tx de charge		Taux horaire moyen avec charges		
5,63	600	151,67	22,27	42,50%	31,74
Valorisation	26 342,25 €				
TOTAL BENEVOLAT	126 911 €				

**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	125 124		2 372
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	125 124		2 372
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			15
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	760		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	760		15
TOTAL GENERAL	134 613		2 387

<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			127 497	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			127 497	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			15	
Autres titres immobilisés			160	
Prêts et autres immobilisations financières		600		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		600	175	
TOTAL GENERAL		600	136 401	

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	8 729			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	35 307	5 815		41 122
Emballages récupérables, divers	6 150	6 150		12 300
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	41 457	11 965		53 422
TOTAL GENERAL	50 186	11 965		62 151

<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		4 000		4 000
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		4 000		4 000
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	30 260	28 294	30 260	28 294
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	30 260	28 294	30 260	28 294
TOTAL GENERAL	30 260	32 294	30 260	32 294
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		32 294	30 260	
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			
Autres immobilisations financières	160		160
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3 364	3 364	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	340	340	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	3 632	3 632	
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	4 504	4 504	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	7 336	7 336	
Charges constatées d'avance	352	352	
TOTAL GENERAL	19 687	19 527	160
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	11 898	11 898		
Personnel et comptes rattachés	16 143	16 143		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 663	41 663		
Etat : impôt sur les bénéfices	351	351		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	2 888	2 888		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 845	1 845		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	41 343	41 343		
TOTAL GENERAL	116 132	116 132		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

30/06/2010

PRODUITS A RECEVOIR	4 942,62
AUTRES CREANCES	4 942,62
468700 PRODUITS A RECEVOIR	4 942,62
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	4 942,62

DETAIL DES CHARGES A PAYER

30/06/2010

CHARGES A PAYER	31 001,92
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	7 905,00
408100 TOUS LES FOURNISSEURS	7 905,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	21 252,00
428200 PROV POUR CONGES PAYES	13 554,00
428600 AUTRES CHARGES A PAYER	2 005,00
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	5 693,00
AUTRES DETTES	1 844,92
468000 DIVERS CHARG. A PAY. & PROD. A	1 844,92
TOTAL DES CHARGES A PAYER	31 001,92

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

30/06/2010

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	351,60
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	351,60
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	351,60
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(41 343,00)
	(41 343,00)
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(41 343,00)
TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(40 991,40)

DETAIL DES COMPTES

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF

	30/06/2010	30/06/2009	Ecart	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				n.a.
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS				n.a.
205000 LOGICIEL	8 728,82	8 728,82		
280500 AMORT LOG INFO	(8 728,82)	(8 728,82)		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	74 074,97	83 667,07	(9 592,10)	(11,46)
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES	74 074,97	83 667,07	(9 592,10)	(11,46)
218300 MATERIEL DE BUREAU ET	10 960,17	10 960,17		
218400 MOBILIER	30 228,50	30 228,50		
218450 JEUX CONSERVATOIRE	86 308,19	83 935,74	2 372,45	2,83
281830 AMORT MAT INFO	(10 623,02)	(9 866,83)	(756,19)	7,66
281840 AMORT MOBILIER	(25 774,48)	(23 196,94)	(2 577,54)	11,11
281845 DAP JEUX CONSERVATOIRE	(4 724,39)	(2 243,57)	(2 480,82)	110,57
281850 AMORT WHITEHILL	(12 300,00)	(6 150,00)	(6 150,00)	100,00
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	175,08	760,08	(585,00)	(76,97)
AUTRES TITRES IMMOBILISES	15,00		15,00	n.a.
271800 AUTRES IMMO FINANCIERES	15,00		15,00	n.a.
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES	160,08	760,08	(600,00)	(78,94)
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	160,08	760,08	(600,00)	(78,94)
STOCKS				n.a.
MATIERES PREMIERES APPROVISIONNNTS				n.a.
320000 APPROV JEUX	28 294,00	29 321,00	(1 027,00)	(3,50)
392000 PROV POUR DEP JEUX	(28 294,00)	(29 321,00)	1 027,00	(3,50)
MARCHANDISES				n.a.
370000 STOCK T-SHIRTS		939,10	(939,10)	(100,00)
397000 PROV DEP STOCK		(939,10)	939,10	(100,00)
AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES	1 558,00	586,07	971,93	165,84
AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS	1 558,00	586,07	971,93	165,84
409100 FOURNISSEURS DEBITEURS	1 558,00	586,07	971,93	165,84

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

	30/06/2010	30/06/2009	Ecart	%
CLIENTS ET DIVERS	3 364,00	3 537,50	(173,50)	(4,90)
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	3 364,00	3 537,50	(173,50)	(4,90)
411000 COTISATION	3 364,00	3 537,50	(173,50)	(4,90)
AUTRES CREANCES	15 811,34	13 532,08	2 279,26	16,84
PERSOINNEL	340,00	2 050,00	(1 710,00)	(83,41)
421036 ZYAM LHASSAN		1 350,00	(1 350,00)	(100,00)
421054 RIGAUZ AUDREY		700,00	(700,00)	(100,00)
421077 BOUZIN IGOR	340,00		340,00	n.a.
SECURITES SOC. ET ORG SOCX	3 631,52	6 114,48	(2 482,96)	(40,61)
437200 APRS MUTUELLE	1 349,52		1 349,52	n.a.
437300 APRS MUTUELLE		3 300,48	(3 300,48)	(100,00)
437800 TICKETS RESTAU	2 282,00	2 814,00	(532,00)	(18,91)
ETAT ET COLLECTIVITES	4 503,70		4 503,70	n.a.
441000 ETATS SUBVENTIONS A RECEVOIR	4 503,70		4 503,70	n.a.
DEBITEURS DIVERS	7 336,12	5 367,60	1 968,52	36,67
467250 LICENCE BRIDGE	2 393,50		2 393,50	n.a.
467252 LICENCES GO		3,00	(3,00)	(100,00)
468700 PRODUITS A RECEVOIR	4 942,62	5 364,60	(421,98)	(7,87)
TRESORERIE ET DIVERS	164 126,14	151 636,75	12 489,39	8,24
DISPONIBILITES	164 126,14	151 636,75	12 489,39	8,24
512000 BANQUE CTE COURANT	19 046,44	22 793,73	(3 747,29)	(16,44)
512100 BANQUE CTE EPARGNE	59 144,20	127 679,96	(68 535,76)	(53,68)
512200 CREDIT MUTUEL	85 427,47		85 427,47	n.a.
530000 CAISSE	508,03	1 163,06	(655,03)	(56,32)
COMPTES DE REGULARISATION	351,60	351,59	0,01	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	351,60	351,59	0,01	
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	351,60	351,59	0,01	
TOTAL DES COMPTES D'ACTIF	259 461,13	254 071,14	5 389,99	2,12

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF

	30/06/2010	30/06/2009	Ecart	%
CAPITAUX PROPRES	122 565,82	116 796,67	5 769,15	4,94
REPORT A NOUVEAU	61 446,67	72 250,76	(10 804,09)	(14,95)
110000 REPORT A NOUVEAU	61 446,67	72 250,76	(10 804,09)	(14,95)
RESULTAT DE L'EXERCICE	11 919,15	(10 804,09)	22 723,24	(210,32)
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	49 200,00	55 350,00	(6 150,00)	(11,11)
138000 SUBV D'INVEST	61 500,00	61 500,00		
138100 AUTRE SUBV INVESTISSEMENT		4 754,10	(4 754,10)	(100,00)
139000 SUBV. INVES. INSC. AU CPT RES	(12 300,00)		(12 300,00)	n.a.
139100 SUB INVEST INSCRITE AU RES		(10 904,10)	10 904,10	(100,00)
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	4 000,00		4 000,00	n.a.
PROVISIONS POUR CHARGES	4 000,00		4 000,00	n.a.
158800 PROV POUR AUTRES CHARGES	4 000,00		4 000,00	n.a.
EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV	16 763,39	10 293,00	6 470,39	62,86
DETTES RATT. A DES PARTICIPATIONS	16 763,39	10 293,00	6 470,39	62,86
194000 FONDS DEDIES	16 763,39	10 293,00	6 470,39	62,86
FOURNISSEURS	11 898,08	12 662,32	(764,24)	(6,04)
FOURNISSEURS ET COMPTES	3 993,08	4 279,50	(286,42)	(6,69)
401100 TOUS LES FOURNISSEURS	3 993,08	4 279,50	(286,42)	(6,69)
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES	7 905,00	8 382,82	(477,82)	(5,70)
408100 TOUS LES FOURNISSEURS	7 905,00	8 382,82	(477,82)	(5,70)

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF (suite)

	30/06/2010	30/06/2009	Ecart	%
DETTES FISCALES ET SOCIALES	61 045,92	59 526,25	1 519,67	2,55
PERSOINNEL ET COMPTES RATTACHES	16 143,05	17 430,89	(1 287,84)	(7,39)
421001 PERINET SEBASTIEN	584,05		584,05	n.a.
421079 PERCHE ADELE		139,89	(139,89)	(100,00)
428200 PROV POUR CONGES PAYES	13 554,00	16 041,00	(2 487,00)	(15,50)
428600 AUTRES CHARGES A PAYER	2 005,00	1 250,00	755,00	60,40
SECURITES OC ET ORGANISMES SOCX	41 663,47	40 114,36	1 549,11	3,86
431000 S+CURIT+ SOCIALE	24 030,00	21 297,00	2 733,00	12,83
437100 NOVALIS	7 365,45	7 180,36	185,09	2,58
437110 IONIS PREV	416,02	400,00	16,02	4,01
437200 APRS MUTUELLE		3 884,00	(3 884,00)	(100,00)
437400 GARP ASSEDIC	4 159,00		4 159,00	n.a.
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES	5 693,00	6 822,00	(1 129,00)	(16,55)
438600 AUTRES CHARGES A PAYER		531,00	(531,00)	(100,00)
ETAT ET COLLECTIVITES	3 239,40	1 981,00	1 258,40	63,52
444000 ETAT IMPET SUR LES B+N+FICES	351,00	680,00	(329,00)	(48,38)
447110 TAXE SUR LES SALAIRES	2 888,40	1 301,00	1 587,40	122,01
AUTRES DETTES	1 844,92	2 221,40	(376,48)	(16,95)
CHARGES A PAYER	1 844,92	2 221,40	(376,48)	(16,95)
468000 DIVERS CHARG. A PAY. & PROD. A	1 844,92	2 221,40	(376,48)	(16,95)
COMPTES DE REGULARISATION	41 343,00	52 571,50	(11 228,50)	(21,36)
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	41 343,00	52 571,50	(11 228,50)	(21,36)
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	41 343,00	52 571,50	(11 228,50)	(21,36)
TOTAL DES COMPTES DE PASSIF	259 461,13	254 071,14	5 389,99	2,12

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES

	30/06/2010	30/06/2009	Ecart	%
ACHATS	13 473,18	16 282,70	(2 809,52)	(17,25)
VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES	939,10		939,10	n.a.
603700 VARIATION STOCK MARCH	939,10		939,10	n.a.
ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.	11 507,08	13 412,70	(1 905,62)	(14,21)
602250 FOURNITURES DE BUREAU	526,52	1 432,97	(906,45)	(63,26)
602251 ENCRE HP		138,78	(138,78)	(100,00)
602270 ACHAT JEUX	10 371,59	11 019,17	(647,58)	(5,88)
602271 JOUETS		793,79	(793,79)	(100,00)
602272 JOUETS GRAINE JEUX	589,95		589,95	n.a.
602273 JEUX LOTS	19,02	27,99	(8,97)	(32,05)
VARIATION STOCK - MAT PREM & APPR	1 027,00	2 870,00	(1 843,00)	(64,22)
603200 STOCK JEUX	1 027,00	2 870,00	(1 843,00)	(64,22)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	65 119,02	71 530,37	(6 411,35)	(8,96)
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES	9 523,33	9 793,10	(269,77)	(2,75)
606300 PETIT MATERIEL	6 133,16	2 962,19	3 170,97	107,05
606301 MATERIEL IMPRO	360,00	112,07	247,93	221,23
606302 MATERIEL CONCOURS	313,25	393,28	(80,03)	(20,35)
606303 MATERIEL JEF		903,30	(903,30)	(100,00)
606304 MATERIEL PETITE ENFANCE	114,03	611,23	(497,20)	(81,34)
606305 MATERIEL SALLES DE JEUX	570,60	528,98	41,62	7,87
606306 MATERIEL GRAINES DE JEUX	470,78	1 570,46	(1 099,68)	(70,02)
606307 MATERIEL DIVERS ANIM	656,55	2 443,96	(1 787,41)	(73,14)
606400 INFOTEC	904,96	267,63	637,33	238,14
SOUS-TRAITANCE GENERALE		1 720,00	(1 720,00)	(100,00)
611000 CREA COMMUNICATION		1 000,00	(1 000,00)	(100,00)
611004 CREA JEF		720,00	(720,00)	(100,00)
LOCATIONS	1 725,65	691,51	1 034,14	149,55
613500 LOCATION MATERIEL	1 725,65	691,51	1 034,14	149,55
ENTRETIEN ET REPARATIONS		293,88	(293,88)	(100,00)
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS		293,88	(293,88)	(100,00)
PRIMES D'ASSURANCES	2 594,00	2 468,00	126,00	5,11
616100 ASSURANCE MULTIRISQUES	2 594,00	2 468,00	126,00	5,11
ETUDES ET RECHERCHES	600,00		600,00	n.a.
617000 ETUDES ET RECHERCHES	600,00		600,00	n.a.
				.../...

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	30/06/2010	30/06/2009	Ecart	%
.../...				
DIVERS	6 866,21	4 367,21	2 499,00	57,22
618100 DOCUMENTATION GENERALE	1 382,55	1 384,95	(2,40)	(0,17)
618500 FORMATION	5 483,66	2 982,26	2 501,40	83,88
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE	12 144,50	12 381,75	(237,25)	(1,92)
621000 PERSONNEL EXTERIEUR A	230,00		230,00	n.a.
621001 PERS EXT A ASSOS (JEF)		1 090,00	(1 090,00)	(100,00)
621002 IMPRO	11 914,50	11 291,75	622,75	5,52
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES	11 903,23	10 731,92	1 171,31	10,91
622600 HONORAIRES	6 208,47	5 320,88	887,59	16,68
622601 FEUILLES DE PAIE	2 325,00	2 389,61	(64,61)	(2,70)
622602 COMMISSARIAT AUX COMPTES	2 300,00	2 187,66	112,34	5,14
622800 FRAIS DE GESTION	1 069,76	833,77	235,99	28,30
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES	3 085,82	6 496,53	(3 410,71)	(52,50)
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	499,27		499,27	n.a.
623310 INSCRIPTION COMPETITION	1 787,00	2 438,00	(651,00)	(26,70)
623400 CADEAUX	221,75	204,40	17,35	8,49
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES ADM	397,80	283,71	114,09	40,21
623603 IMPRESSION JEF		2 740,42	(2 740,42)	(100,00)
623610 CREA COMMUNICATION	180,00	830,00	(650,00)	(78,31)
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL	137,00	244,89	(107,89)	(44,06)
624100 TRANSPORTS SUR ACHATS	137,00	244,89	(107,89)	(44,06)
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS	8 339,79	13 461,54	(5 121,75)	(38,05)
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 409,95	4 141,59	(2 731,64)	(65,96)
625102 DEPLACEMENT CONCOURS	19,60		19,60	n.a.
625110 ANIM A L'EXTERIEUR	121,99	408,35	(286,36)	(70,13)
625120 CONCOURS		730,05	(730,05)	(100,00)
625130 DEPLACEMENT IMPRO	371,00	751,29	(380,29)	(50,62)
625700 RECEPTIONS ADM	1 781,60	957,74	823,86	86,02
625701 RECEPTION IMPRO	773,80	1 609,15	(835,35)	(51,91)
625702 RECEPTION CONCOURS	2 478,98	2 547,73	(68,75)	(2,70)
625703 RECEPTION DIV ANIM	1 382,87	1 310,68	72,19	5,51
625704 JEF		1 004,96	(1 004,96)	(100,00)
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS	1 887,71	2 794,69	(906,98)	(32,45)
626000 FRAIS POSTAUX ET DE T+L+COMM.	510,25	1 290,54	(780,29)	(60,46)
626001 INTERNET	617,23	590,61	26,62	4,51
626002 POSTE CONCOURS	367,80	608,90	(241,10)	(39,60)
626003 TEL KERMEN	392,43	304,64	87,79	28,82
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	81,98	40,01	41,97	104,90
627810 FRAIS BANQUE	81,98	40,01	41,97	104,90
.../...				

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	30/06/2010	30/06/2009	Ecart	%
.../...				
DIVERS	6 229,80	6 045,34	184,46	3,05
628100 COTISATION DIV	311,00	166,00	145,00	87,35
628110 POINTS EXPERT	5 918,80	5 879,34	39,46	0,67
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES	14 604,66	14 546,97	57,69	0,40
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS	14 604,66	14 546,97	57,69	0,40
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	10 263,00	11 549,97	(1 286,97)	(11,14)
631300 UNIFORMATION	4 341,66	2 997,00	1 344,66	44,87
CHARGES DE PERSONNEL	294 277,68	288 796,97	5 480,71	1,90
SALAIRES ET TRAITEMENTS	214 430,93	208 395,69	6 035,24	2,90
641000 SALAIRES BRUTS	216 720,31	211 038,49	5 681,82	2,69
641200 CONGES PAYES	(2 487,00)	(2 842,00)	355,00	(12,49)
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS	(1 250,00)	(750,00)	(500,00)	66,67
641600 FRAIS TRANSPORT	1 447,62	949,20	498,42	52,51
CHARGES SOCIALES	79 846,75	80 401,28	(554,53)	(0,69)
645100 COTISATIONS URSSAF	45 133,03	45 936,48	(803,45)	(1,75)
645200 APRS MUTUELLE	3 994,14	4 815,60	(821,46)	(17,06)
645300 NOVALIS RETRAITE	15 549,66	15 744,34	(194,68)	(1,24)
645400 GARP ASSEDIC	2 977,94	8 889,79	(5 911,85)	(66,50)
645500 IONIS PREVOYANCE	722,44	731,67	(9,23)	(1,26)
645800 COTISATIONS AUX AUTRES ORG.	(1 660,00)	(1 528,00)	(132,00)	8,64
646400 COTISATIONS AUX ASSEDIC	6 320,08		6 320,08	n.a.
647100 TICKETS RESTAU	5 866,00	4 679,50	1 186,50	25,36
647500 MEDECINE DU TRAVAIL,	871,22	1 131,90	(260,68)	(23,03)
647501 PHARMACIE	72,24		72,24	n.a.

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	30/06/2010	30/06/2009	Ecart	%
DOTATIONS D'EXPLOITATION	44 258,55	44 547,92	(289,37)	(0,65)
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS	11 964,55	15 226,92	(3 262,37)	(21,43)
681122 DAP MAT INFO	756,19	3 775,77	(3 019,58)	(79,97)
681123 DAP MOBILIER	2 577,54	3 057,58	(480,04)	(15,70)
681124 AMORT JEUX CONSERVATOIRE	2 480,82	2 243,57	237,25	10,57
681125 WHITEHILL	6 150,00	6 150,00		
PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	28 294,00	29 321,00	(1 027,00)	(3,50)
681700 DAP STOCK JEUX	28 294,00	29 321,00	(1 027,00)	(3,50)
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	4 000,00		4 000,00	n.a.
681500 DOTAT. AUX PROV. RISQ. & CHARG	4 000,00		4 000,00	n.a.
AUTRES CHARGES	10 254,50	530,50	9 724,00	1 832,99
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE	10 254,50	530,50	9 724,00	1 832,99
658000 CHARGES DIVERSES GESTION	2 781,50	530,50	2 251,00	424,32
689400 ENGAG.A REALISER S/SUB.ATTRIBU	7 473,00		7 473,00	n.a.
CHARGES EXCEPTIONNELLES		9 525,00	(9 525,00)	(100,00)
CHARGES EXCEPT DE GESTION		225,00	(225,00)	(100,00)
671000 CHARG. EXCEPT. SUR OPERAT. GES		190,00	(190,00)	(100,00)
671200 PENALITES AMENDES FISC. & PENA		35,00	(35,00)	(100,00)
CHARGES EXCEPT EN CAPITAL		9 300,00	(9 300,00)	(100,00)
678000 AUTRES CHARGES		9 300,00	(9 300,00)	(100,00)
IMPOTS SUR LES BENEFICES	351,00	680,00	(329,00)	(48,38)
	351,00	680,00	(329,00)	(48,38)
695000 IMPOTS SUR SOCIETE	351,00	680,00	(329,00)	(48,38)
TOTAL DES COMPTES DE CHARGES	442 338,59	446 440,43	(4 101,84)	(0,92)

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS

	30/06/2010	30/06/2009	Ecart	%
CHIFFRES D'AFFAIRES NET	9 692,00	7 826,50	1 865,50	23,84
PRODUCTION SERVICES - FRANCE	9 692,00	7 826,50	1 865,50	23,84
706000 PRESTATIONS DE SERVICES	3 000,00		3 000,00	n.a.
708000 PRODUITS DES ACTIVITES	795,00	6 402,50	(5 607,50)	(87,58)
708001 FORMATION	4 390,00		4 390,00	n.a.
708002 CONSERVATOIRE		1 424,00	(1 424,00)	(100,00)
708300 LOCATIONS DIVERSES	1 507,00		1 507,00	n.a.
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	436 951,50	416 345,30	20 606,20	4,95
PRODUCTION STOCKEE	1 002,61	1 830,00	(827,39)	(45,21)
789000 REPORT RESSOURCES NON UTIL.EX.	1 002,61	1 830,00	(827,39)	(45,21)
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	293 915,20	285 217,50	8 697,70	3,05
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	270 305,00	270 305,00		
740100 SUBV CONSEIL GENERAL	2 786,50	2 534,50	252,00	9,94
740200 SUBV PETITE ENFANCE	12 378,00	12 378,00		
740400 SUBVENTION EUROPE	8 445,70		8 445,70	n.a.
REPRISES AMORT PROV TRANSF CHARGE	70 382,43	54 591,69	15 790,74	28,93
781700 REPRIS. PROV. DAP STOCK JEUX	29 321,00	32 191,00	(2 870,00)	(8,92)
781710 REP SUR PROV POUR DEP STOCK	939,10		939,10	n.a.
790000 TRANSFERT DE CHARGES	82,80		82,80	n.a.
791000 TRANSFERTS DE CHARGES CNASEA	20 923,07	9 483,41	11 439,66	120,63
791100 FORMATION	19 116,46	12 917,28	6 199,18	47,99
AUTRES PRODUITS	71 651,26	74 706,11	(3 054,85)	(4,09)
750000 PRET	471,00	1 305,50	(834,50)	(63,92)
750001 GRAINES DE JEUX	1 380,00	1 073,00	307,00	28,61
750002 MATCH D'IMPRO	3 594,00	4 221,00	(627,00)	(14,85)
750003 JEU SUR PLACE	900,00	292,00	608,00	208,22
750200 DOSSIER CONCOURS	4 144,19	3 691,00	453,19	12,28
750201 FRAIS D'ENVOI CONCOURS	310,00	489,53	(179,53)	(36,67)
750300 TOURNOIS BRIDGE	17 783,50	16 622,00	1 161,50	6,99
750301 TOURNOIS SCRABBLE	3 384,20	3 594,71	(210,51)	(5,86)
750302 TOURNOIS FIG & SOCIETE	995,00	1 820,87	(825,87)	(45,36)
750303 TOURNOI ECHECS	235,00		235,00	n.a.
750400 COURS BRIDGE	2 464,50	1 945,00	519,50	26,71
750401 COURS IMPRO	10 064,00	13 115,00	(3 051,00)	(23,26)
750402 COURS ECHECS	1 550,00	1 140,00	410,00	35,96
756000 COTISATIONS CNJ	14 339,00	14 194,00	145,00	1,02
756100 ACTIVITES SECTIONS	9 815,00	11 138,50	(1 323,50)	(11,88)
758000 PRODUITS DIVERS GESTION	221,87	64,00	157,87	246,67

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS (suite)

	30/06/2010	30/06/2009	Ecart	%
PRODUITS FINANCIERS	1 464,24	2 831,84	(1 367,60)	(48,29)
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES	1 464,24	2 831,84	(1 367,60)	(48,29)
768000 PRODUITS FINANCIERS	1 464,24	2 831,84	(1 367,60)	(48,29)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 150,00	8 632,70	(2 482,70)	(28,76)
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL	6 150,00	8 632,70	(2 482,70)	(28,76)
777000 Q-P SUBV. INVEST. AU RESULT. E	6 150,00	8 632,70	(2 482,70)	(28,76)
TOTAL DES COMPTES DE PRODUITS	454 257,74	435 636,34	18 621,40	4,27