

18/04/2011

**BILAN ACTIF**

Page 2 / 30

	31/12/2010			31/12/2009
	Brut	Amort. dépr.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brvts, lic., logiciels, drts & val. similaires	1 424	1 050	373	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installation techniques, matériel et outillage industriels	31 543	10 608	20 934	17 263
Autres immobilisations corporelles	18 738	9 865	8 872	11 197
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	<b>51 722</b>	<b>21 525</b>	<b>30 196</b>	<b>28 475</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de productions (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	17 513		17 513	
Capital souscrit - appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
<b>Disponibilités</b>	116 590		116 590	123 884
Charges constatées d'avance (3)	9 641		9 641	307
	<b>143 744</b>		<b>143 744</b>	<b>124 191</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion Actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>195 466</b>	<b>21 525</b>	<b>173 941</b>	<b>152 667</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

**CARRIEU AUDIT ET CONSEIL**  
 3, rue de la  
 51527 RAMONVILLE  
 SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

18/04/2011

**BILAN PASSIF**

Page 3 / 30

	31/12/2010	31/12/2009
	Net	Net
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social ou individuel (dont versé : )		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	99 554	56 963
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	<b>17 685</b>	<b>42 590</b>
Subventions d'investissement	19 080	25 649
Provisions réglementées		
	<b>136 321</b>	<b>125 204</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	10	
Emprunts et dettes financières (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	7 348	4 648
Dettes fiscales et sociales	30 260	22 815
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
	<b>37 619</b>	<b>27 463</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>173 941</b>	<b>152 667</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	37 619	27 463
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	10	
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

CARRIEU AUDIT ET CONSEIL  
 3, rue Ariane  
 54327 RAMONVILLE  
 SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

18/04/2011

**COMPTE DE RESULTAT**

Page 8 / 30

	du 01/01/10	%	du 01/01/09	%	Variation en	
	au 31/12/10	CA	au 31/12/09	CA	valeur absolue	%
Ventes marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	9 600	100,00	6 990	100,00	2 610	37,34
<b>Chiffres d'affaires net</b>	<b>9 600</b>	<b>100,00</b>	<b>6 990</b>	<b>100,00</b>	<b>2 610</b>	<b>37,34</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	191 619	1996,03	180 041	2575,70	11 577	6,43
Reprise am.& prov. transfert de charges	16 173	168,47	1 735	24,83	14 438	832,03
Autres produits (1)	21	0,22			21	NS
<b>Total produits d'exploitation (2)</b>	<b>217 413</b>	<b>2264,73</b>	<b>188 766</b>	<b>2700,53</b>	<b>28 647</b>	<b>15,18</b>
Achats marchandises						
Variation stock marchandises						
Achats matières prem. & autres approv.						
Variation stock mat. prem. & appro.						
Autres achats et charges externes (3)	34 037	354,56	24 833	355,26	9 204	37,07
Impôt, taxes et versements assimilés	8 917	92,89	3 464	49,57	5 452	157,38
Salaires & traitements	110 670	1152,82	83 444	1193,77	27 225	32,63
Charges sociales	45 689	475,93	35 801	512,18	9 887	27,62
Dotations aux am. sur Immobilisations	8 486	88,40	7 026	100,52	1 460	20,79
Dotations aux dépr. sur Immobilisations						
Dotations aux dépréciations sur actif circulant						
Dotations aux provisions						
Autres charges						-100,00
<b>Total charges d'exploitation (4)</b>	<b>207 801</b>	<b>2164,60</b>	<b>154 569</b>	<b>2211,30</b>	<b>53 231</b>	<b>34,44</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>9 612</b>	<b>100,13</b>	<b>34 196</b>	<b>489,23</b>	<b>- 24 584</b>	<b>-71,89</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée bénéfice transféré						
Produits financiers de participations (5)						
Produits des autres vmp & créances.(5)						
Autres intérêts & produits assimilés (5)	1 505	15,68	1 619	23,16	- 114	-7,05
Reprises sur dépr. et prov., trf. de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de v.m.p.						
<b>Total des produits financiers</b>	<b>1 505</b>	<b>15,68</b>	<b>1 619</b>	<b>23,16</b>	<b>- 114</b>	<b>-7,05</b>
Dotations fin. aux am., dépr. & prov.						
Intérêts & charges assimilés (6)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de v.m.p.						
<b>Total des charges financières</b>						

CARRIEU AUDIT ET CONSEIL  
3, rue Briane  
92700 MANTONVILLE  
SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

18/04/2011

**COMPTE DE RESULTAT suite**

Page 10 / 30

	du 01/01/10 au 31/12/10	% CA	du 01/01/09 au 31/12/09	% CA	Variation en	
					valeur absolue	%
Pdts except. sur opérations de gestion Pdts except. sur opérations en capital Reprises sur dépr. et prov. & trfts de charges	6 568	68,42	6 774	96,92	- 206	-3,04
<b>Total produits exceptionnels (7)</b>	<b>6 568</b>	<b>68,42</b>	<b>6 774</b>	<b>96,92</b>	<b>- 206</b>	<b>-3,04</b>
Charges except sur op. de gestion (6 bis) Charges except. sur opérations en capital Dotations except. aux amort., dépr. & prov.						
<b>Total charges exceptionnelles(7)</b>						
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>6 568</b>	<b>68,42</b>	<b>6 774</b>	<b>96,92</b>	<b>- 206</b>	<b>-3,04</b>
Part. des sal. aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices						
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>225 487</b>	<b>2348,8 3</b>	<b>197 160</b>	<b>2820,6 1</b>	<b>28 326</b>	<b>14,37</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>207 801</b>	<b>2164,6 0</b>	<b>154 569</b>	<b>2211,3 0</b>	<b>53 231</b>	<b>34,44</b>
<b>BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>17 685</b>	<b>184,23</b>	<b>42 590</b>	<b>609,31</b>	<b>- 24 904</b>	<b>-58,47</b>

(1) Produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Produits de locations immobilières

(2) Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler en (8))

(3) Crédit bail mobilier

(3) Crédit bail immobilier

(4) Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler en (8))

(5) Produits concernant les entreprises liées

(6) Intérêts concernant les entreprises liées

(6bis) Dons faits aux organismes d'intérêt général

(9) Transfert de charges

(10) Cotisations pers. expl. (Primes et cot.)

(11) redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

16 173

1 735

(7) Détail des produits et charges exceptionnels	Exercice N	
	charges except.	produits except.
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Exercice N	
	charges antérieures	produits antérieurs

**CARRIEU AUDIT ET CONSEIL**  
3, rue Miriane  
63271 HANCONVILLE  
SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

18/04/2011

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

Page 17 / 30

**ANNEXES**

Monnaie de tenue: EURO  
Monnaie de présentation : EURO

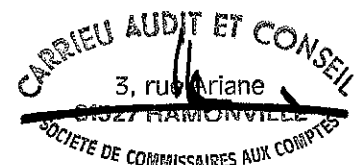
**ASS ASS GESTION INNOVANTE LUDOTHEQUES**

Impasse Saint Aubin  
31000 TOULOUSE

**Exercice du 01/01/10 au 31/12/10**

*SIRET: 50048958800011*

*Activité : Autres organisations fonctionnant par adhésion volontaire*



18/04/2011

**IDENTIFICATION DE L'ASSOCIATION**

Page 18 / 30

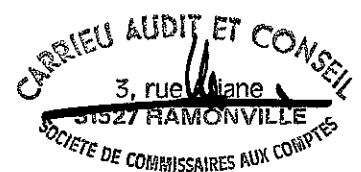
Désignation de l'association : ASS ASS GESTION INNOVANTE LUDOTHEQUES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/10, dont le total est de 173 941 E et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 17 685 E

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/10 au 31/12/10.

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 07/04/2011 par les dirigeants de l'association.



## Règles et méthodes comptables

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

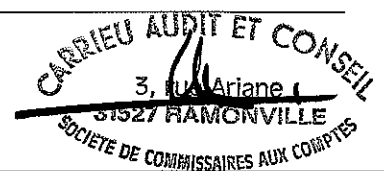
Le coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Constructions

ans



18/04/2011

**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Page 20 / 30

- Agencements et aménagements des constructions ans
- Installations techniques ans
- Matériel et outillage industriels ans
- Installations générales ans
- Matériel de bureau et informatique ans

**Aide au fonctionnement**

La Mairie de Toulouse a versé une aide de fonctionnement pour l'exercice 2010 d'un montant de 178 020 €.

**Aide à l'embauche**

La Ludothèque a bénéficié d'aides à l'embauche pour des contrats CAE pour un montant total de 13 599.18 €.

**Formation Ludothécaire**

Mademoiselle Canihac s'est inscrite à une formation de Ludothécaire à Lyon sur une période qui s'étend du 19 avril 2010 au 25 février 2011.

Les frais d'inscription et de formation s'élèvent pour l'exercice 2010 à 3 926.35 €.

Les frais de déplacements, de repas, d'hôtel liés à cette formation se montent pour 2010 à 3 639.42 €.

La formation sera en partie prise en charge par Uniformation pour un montant total de 19 553.53 €. Par conséquent, il a été constaté en produit à recevoir un montant de 16 039 €, calculé au prorata de formation effectuée sur 2010.

**Provisions réglementées**

Le tableau 2056 décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

CARRIEU AUDIT ET CONSEIL  
3, rue Mariane  
31527 RAMONVILLE  
SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES



18/04/2011

**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

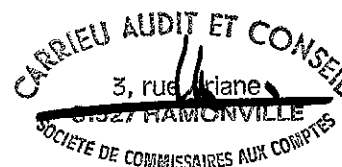
Page 21 / 30

**Engagements de retraite**

La convention collective de l'association, ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière.

L'association n'a pas signé un accord particulier.

L'association n'a pas constaté ses engagements sous forme de provision.



18/04/2011

**ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE**

Page 22 / 30

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D <b>TOTAL 1</b>			
Autres postes d'immo. incorporelles <b>TOTAL 2</b>	955		468
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.			
Installations techniques, matériel et outillage ind.	22 951		8 591
Installations générales, agencts., aménags. dives			
Autres matériels de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 592		1 146
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL 3</b>	<b>40 544</b>		<b>9 738</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	15		
Prêts & autres immobilisations financières			
<b>TOTAL 4</b>	<b>15</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)</b>	<b>41 514</b>		<b>10 207</b>

CADRE B IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
	Par virement	Par cession		
Frais d'établissement R&D <b>TOTAL 1</b>				
Autres postes d'immo. incorporelles <b>TOTAL 2</b>			1 424	
Terrains				
Constructions	sur sol propre			
	sur sol d'autrui			
	Inst. gales., agencts. et am. const.			
Installations techniques matériel et outillage			31 543	
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencts., amé- nagement divers			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau & informatique			18 738
	Emballages récupérables & divers			
Immobilisations corporelles en cours				
Avances & acomptes				
<b>TOTAL 3</b>			<b>50 282</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			15	
Prêts & autres immobilisations financières				
<b>TOTAL 4</b>			<b>15</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)</b>			<b>51 722</b>	

**CARRIEU AUDIT ET CONSEIL**  
3, rue de la  
31527 RAMONVILLE  
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

18/04/2011

**ETAT DES AMORTISSEMENTS**

Page 23 / 30

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL 1</b>					
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL 2</b>		955	95		1 050
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		5 688	4 920		10 608
Autres immobilisations corporelles	installations générales				
	matériel de transport				
	matériel de bureau	6 394	3 471		9 865
	emballages récupérables				
<b>TOTAL 3</b>		12 083	8 391		20 474
<b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)</b>		13 038	8 486		21 525

CARRIEU AUDIT ET CONSEIL  
3, rue Ariane  
31527 RAMONVILLE  
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

18/04/2011

**ETAT DES AMORTISSEMENTS**

Page 24 / 30

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort.fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort.fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements <b>TOTAL I</b>							
Autres immob.incorporelles <b>TOTAL II</b>							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Ins.gales,agenc. et am.des const.						
Inst. techniques mat. et outillage							
Autres immobilisations	Inst.gales, agenc. am.divers						
	Matériel de transport						
	Mat.bureau et inform. mobilier						
	Emballages récup. et divers						
<b>TOTAL III</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation <b>TOTAL IV</b>							
<b>Total général (I+II+III+IV)</b>							
Total général non ventilé des dotations		Total général non ventilé des reprises		Total général non ventilé dotations + reprises			

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

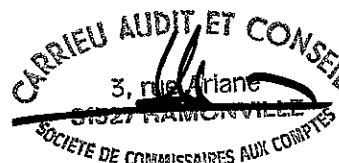
CABRIEU AUDIT ET CONSEIL  
3, rue Ariane  
51527 RAMONVILLE  
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

18/04/2011

**ETAT DES PROVISIONS**

Page 25 / 30

<i>Rubriques</i>	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions 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 gros entretien et grandes révisions				
Provisions charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participations				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				


  
**CARRIEU AUDIT ET CONSEIL**  
 3, rue Ariane  
 91527 PALAISEAU VILLE  
 SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

18/04/2011

**ETAT CREANCES ET DETTES**

Page 26 / 30

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers	1 474	1 474	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	16 039	16 039	
	Charges constatées d'avance	9 641	9 641	
	<b>TOTAUX</b>	<b>27 154</b>	<b>27 154</b>	
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés			

**CARRIEU AUDIT ET CONSEIL**  
 3, rue Briane  
 31527 RAMONVILLE  
 SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

18/04/2011

**ETAT CREANCES ET DETTES**

Page 27 / 30

CADRE B		ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
		Emprunts obligataires convertibles				
		Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans max. à l'origine	10	10			
	à plus de 2 ans à l'origine					
		Emprunts et dettes financières divers				
		Fournisseurs et comptes rattachés	7 348	7 348		
		Personnel et comptes rattachés	3 293	3 293		
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 966	26 966		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices					
	Taxe sur valeur ajoutée					
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts, taxes et assimilés					
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
		Groupe et associés				
		Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
		Dettes représentatives de titres emp.				
		Produits constatés d'avance				
		<b>TOTAUX</b>	<b>37 619</b>	<b>37 619</b>		
		Emprunts souscrits en cours d'exercice				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice				
		Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

**CARRIEU AUDIT ET CONSEIL**  
 3, rue Ariane  
 91527 FARGEVILLE  
 SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

18/04/2011

**CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

Page 28 / 30

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	9 641	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>9 641</b>	

CARRIEU AUDIT ET CONSEIL  
3, rue Ariane  
91527 PALAISEAU CEDEX  
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES



18/04/2011

**CHARGES A PAYER**

Page 29 / 30

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 387
Dettes fiscales et sociales	9 164
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>14 551</b>

CARRIEU AUDIT ET CONSEIL  
3, rue Ariane  
91927 PALAISEAU  
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

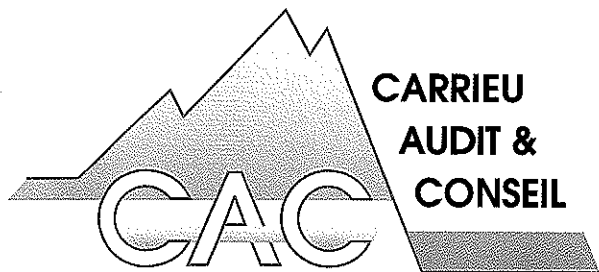
18/04/2011

**PRODUITS A RECEVOIR**

Page 30 / 30

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	17 513
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>17 513</b>

CARRIEU AUDIT ET CONSEIL  
3, rue Ariane  
31527 RAMBOUILLET  
SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES



**Association de Gestion Innovante de Ludothèques  
(A. G. I. L.)**

**8, Impasse Saint-Aubin  
31000 TOULOUSE**

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**A L'ASSEMBLEE GENERALE DEVANT STATUER SUR LES COMPTES  
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010**

**ASSOCIATION DE GESTION INNOVANTE DE LUDOTHEQUES**  
**(A. G. I. L.)**

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 31 décembre 2010, sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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 oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

**Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.**

**II. - Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Ces appréciations 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.

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2010**



**ASSOCIATION DE GESTION INNOVANTE DE LUDOTHEQUES  
(A. G. I. L.)**

**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 les documents adressés aux membres de l'assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Ramonville Saint Agne, le 24 avril 2011

**Le Commissaire aux Comptes  
CARRIEU AUDIT ET CONSEIL  
représenté par Michel CARRIEU**

