

# 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](http://www.inextenso.fr)

## CENTRE NATIONAL DU JEUX

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

22, rue de la Belle Feuille  
92100 BOULOGNE BILLANCOURT

---

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2011

## CENTRE NATIONAL DU JEUX

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

22, rue de la Belle Feuille  
92100 BOULOGNE BILLANCOURT

---

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2011

---

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 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association CENTRE NATIONAL DU JEUX, 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.

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 la note 2 des règles et méthodes comptables de l'annexe qui expose le coût du personnel détaché facturé par la ville de Boulogne Billancourt depuis le 1<sup>er</sup> février 2011. Dans l'hypothèse où il n'y aurait pas de subvention complémentaire, la continuité d'exploitation de l'association pourrait alors être remise en cause.

## **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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

- La note 4 de l'annexe sur les provisions pour charge expose les raisons de la comptabilisation de la provision dans le cadre du prochain transfert de l'association Centre National du Jeu dans son nouvel espace. Nous avons vérifié le caractère approprié de la méthode retenue et nous nous sommes assurés de la correcte traduction comptable.

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.

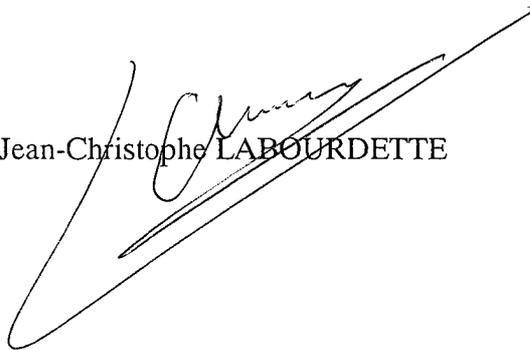
A l'exception de l'incidence des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Issy les Moulineaux, le 29 septembre 2011

Le commissaire aux comptes

In Extenso IDF Audit

Jean-Christophe LABOURDETTE

A large, stylized handwritten signature in black ink, written over the printed name 'Jean-Christophe LABOURDETTE'. The signature is highly cursive and extends significantly above and below the text.

# 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](http://www.inextenso.fr)

## CENTRE NATIONAL DU JEU

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

22, rue de la Belle Feuille  
92100 BOULOGNE BILLAN COURT

---

### **Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées**

Exercice clos le 30 juin 2011

**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

# 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 BILLANCOURT

---

### Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 30 juin 2011

---

Aux adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

**Conventions passées au cours de l'exercice écoulé**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Issy les Moulineaux, le 29 septembre 2011

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<sup>ER</sup> juillet 2010 au 30 juin 2011**

**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

<b>BILAN</b>	
Bilan actif	1
Bilan passif	2
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	
Compte de résultat partie 1	3
Compte de résultat partie 2	4
<b>ANNEXE</b>	5
<b>Règles et méthodes comptables</b>	6
<b>Informations sur Bilan et Compte de résultat</b>	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
<b>DETAIL DES COMPTES</b>	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>30/06/2011</i>	<i>30/06/2010</i>
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	7 795	7 795		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	126 270	62 814	63 456	74 075
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières	160		160	160
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>134 240</b>	<b>70 609</b>	<b>63 631</b>	<b>74 250</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	30 729	30 729		
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	955		955	1 558
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	2 059		2 059	3 364
Autres créances	16 343		16 343	15 811
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	174 544		174 544	164 126
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	13 048		13 048	352
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>237 677</b>	<b>30 729</b>	<b>206 948</b>	<b>185 211</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>371 917</b>	<b>101 338</b>	<b>270 579</b>	<b>259 461</b>



## COMPTE DE RESULTAT (en liste)

<i>Rubriques</i>	<i>France</i>	<i>Exportation</i>	<i>30/06/2011</i>	<i>30/06/2010</i>
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services	4 596		4 596	9 692
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>4 596</b>		<b>4 596</b>	<b>9 692</b>
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges Autres produits			6 247 291 614 58 678 75 645	1 003 293 915 70 382 71 651
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>436 779</b>	<b>446 644</b>
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			15 484 (2 435) 143 166 7 152 186 830 71 128	939 11 507 1 027 65 119 14 605 214 431 79 847
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
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			11 357 30 729 26 000 5 651	11 965 28 294 4 000 10 255
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>495 062</b>	<b>441 988</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(58 283)</b>	<b>4 656</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b> Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b> Produits financiers de participations Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			1 255	1 464
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>1 255</b>	<b>1 464</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>1 255</b>	<b>1 464</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>(57 028)</b>	<b>6 120</b>

## COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>30/06/2011</i>	<i>30/06/2010</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 150	6 150
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>6 150</b>	<b>6 150</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 280	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>11 280</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(5 130)</b>	<b>6 150</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	148	351
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>444 185</b>	<b>454 258</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>506 490</b>	<b>442 339</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>(62 306)</b>	<b>11 919</b>

**ANNEXE**

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice du 1<sup>er</sup> juillet 2010 au 30 juin 2011, 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 finalisé son projet européen « le jeu, miroir de la société » dont l'objet était de centraliser en Ile de France les ressources autour du jeu de société et de recenser les structures françaises sur le sujet. Le budget initial de 24.987 euros a été ramené à 17.776 euros, autofinancé par l'association à hauteur de 2.738 euros. Le solde est financé par le Fonds Social Européen.

A partir de février 2011, la ville de Boulogne-Billancourt facture au CNJ le coût social de son personnel détaché. Le montant pour les cinq mois du 1<sup>er</sup> semestre 2011 s'élève à 63.186 euros. Une demande de versement compensatoire a été déposée auprès des services de la ville pour son financement.

### **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 2010, les fonds dédiés s'élevaient à 16.763 € après :

- la constitution de fonds à hauteur de 15.601 € en vue du développement du site Internet et de la communication générale du CNJ,
- un solde disponible sur fonds dédiés destiné aux frais de gestion de la collection WHITEHILL s'élevant à 1.162 €.

Les frais de développement du site Internet se sont élevés sur l'exercice à 5.844 euros. Le solde disponible s'élève, à la fin de l'exercice, à 9.757 euros.

Les frais engagés sur l'entretien et la restauration de la collection WHITEHILL s'élève à 403 euros. Le solde disponible s'élève à de 759 €.

Les fonds dédiés ainsi constitués à la clôture de l'exercice s'élèvent à 10.517 €.

### **4. Provisions**

Une provision pour charge de 26.000 € a été constituée dans le cadre du prochain transfert du CNJ dans son nouvel espace. Elle inclut les frais de communication liés à ce transfert.

### **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 87.048 €.

Les acquisitions de l'exercice s'élèvent à 740 €. La valeur estimée de la collection à la clôture de l'exercice s'élève à 163.438 € contre à 162.698 € au 30 juin 2010.

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 2011 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 30/06/2011 – 1/3xachats 2008 – 1/3xachats 2009 – 1/3xachats 30/06/2010 = 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 de deux comptes sur livret qui ont produit 1.255 € d'intérêts.

## 9. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel se traduit par une perte de 5.130 euros qui s'explique par la quote part de subvention reprise au rythme de l'amortissement de la collection WHITEHILL et la prise en charge de cotisations sociales au titre des exercices passés.

## 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.

Les charges constatées d'avance sont essentiellement constituées du solde de l'avancement sur la réalisation du nouveau site internet.

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. L'évolution du solde fournisseurs (90.234 euros contre 11.898 euros en 2010) s'explique par l'enregistrement de la facture de la ville de Boulogne Billancourt de 63.186 euros.

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 2011.

Les produits constatés d'avance sont les subventions départementales et municipales perçues au titre de l'année 2011 dont la moitié concerne l'exercice social suivant.

Au compte de résultat, le poste « salaires et traitements » est en partie compensé par les indemnités du coût des salariés en formation comptabilisées en « transferts de charges ».

L'évolution du poste « autres charges externe » 143.166 euros contre 65.119 euros s'explique essentiellement par l'enregistrement de la facture de mise à disposition de personnel par la ville de Boulogne Billancourt.

Pour l'exercice 2009-2010, les honoraires du commissaire aux comptes se sont élevés à 2.420 euros TTC. Le montant provisionné pour l'exercice 2010-2011 s'élève à 2.500 euros.

## 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 - alimentaires, - vestimentaires	870	Bénévolat	149 833
861	Mise à disposition gratuite de biens - locaux, - personnel,	238 653	871 - Prestations en nature	238 653
		148 331		
		90 322		
	Ville de Boulogne Billancourt		Ville de Boulogne Billancourt	
862	- Prestations			
864	- personnel bénévole	149 833		

Le montant de la valorisation de la mise à disposition des locaux, matériels et personnel est donné par la ville de Boulogne-Billancourt. Pour la valeur des locaux, l'année de référence est 2009. Pour le

personnel, la valeur est le coût social réel du 1er juillet 2010 au 31 janvier 2011 (pour la période de février à juin 2011, facturation par la ville - cf paragraphe 2).

### Evaluation du bénévolat

Les coefficients retenus revus et mis à jour au 30/06/2011.

#### Bénévoles "conservatoire"

Groupe D  
 Coefficient 300  
 Nbre d'heures 1200  
 Valeur du point 5,72

Valeur du point	Coefficient	Horaire mensuel conventionnel	Taux horaire moyen	Taux de charge	Taux horaire moyen avec charges
5,72	300	151,67	11,31	42,00%	16,07

(1)

**Valorisation 19 279,12 €**

#### Animateurs

Groupe A  
 Coefficient 255  
 Nbre d'heures 6032,5  
 Valeur du point 5,72

Valeur du point	Coefficient	Horaire mensuel conventionnel	Taux horaire moyen	Taux de charge	Taux horaire moyen avec charges
5,72	255	151,67	9,62	42,00%	13,66

(1)

**Valorisation 82 380,08 €**

#### Administrateurs

Groupe H  
 Coefficient 600  
 Nbre d'heures 1494  
 Valeur du point 5,72

Valeur du point	Coefficient	Horaire mensuel conventionnel	Taux horaire moyen	Tx de charge	Taux horaire moyen avec charges
5,72	600	151,67	22,63	42,50%	32,25

**Valorisation 48 174,04 €**

<b>TOTAL BENEVOLAT</b>	<b>149 833 €</b>
------------------------	------------------

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

Soit un équivalent temps plein de 5,43 personnes.

**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	<b>8 729</b>		
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	127 497		740
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>127 497</b>		<b>740</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	15		
Prêts et autres immobilisations financières	160		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>175</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>136 401</b>		<b>740</b>

<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		<b>934</b>	<b>7 795</b>	
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		1 966	126 270	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>1 966</b>	<b>126 270</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			15	
Prêts et autres immobilisations financières			160	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>175</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>2 901</b>	<b>134 240</b>	

## 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	<b>8 729</b>		<b>934</b>	<b>7 795</b>
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	41 122	5 207	1 965	44 364
Emballages récupérables, divers	12 300	6 150		18 450
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>53 422</b>	<b>11 357</b>	<b>1 965</b>	<b>62 814</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>62 151</b>	<b>11 357</b>	<b>2 899</b>	<b>70 609</b>

<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					
<b>IMMO. CORPORELLES</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>					

<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				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
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	26 000	4 000	26 000
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>4 000</b>	<b>26 000</b>	<b>4 000</b>	<b>26 000</b>
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	28 294	30 729	28 294	30 729
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>28 294</b>	<b>30 729</b>	<b>28 294</b>	<b>30 729</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>32 294</b>	<b>56 729</b>	<b>32 294</b>	<b>56 729</b>
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		56 729	32 294	
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	2 059	2 059	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	100	100	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	3 549	3 549	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	632	632	
Etat, autres collectivités : créances diverses	11 096	11 096	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	966	966	
Charges constatées d'avance	13 048	13 048	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>31 610</b>	<b>31 610</b>	
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	90 234	90 234		
Personnel et comptes rattachés	15 630	15 630		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 666	32 666		
Etat : impôt sur les bénéfices	148	148		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	402	402		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	40 873	40 873		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>179 953</b>	<b>179 953</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

## DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

30/06/2011

<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>	1 328,10
<b>AUTRES CREANCES</b>	965,90
468700 PRODUITS A RECEVOIR	965,90
<b>BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS</b>	362,20
518700 INTERETS COURUS A RECEVOIR	362,20
<b>TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR</b>	1 328,10

## DETAIL DES CHARGES A PAYER

30/06/2011

<b>CHARGES A PAYER</b>	30 097,52
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>	8 195,60
408100 TOUS LES FOURNISSEURS	8 195,60
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	21 500,00
428200 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	12 175,00
428600 AUTRES CHARGES A PAYER	3 455,00
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	5 114,00
438600 AUTRES CHARGES A PAYER	756,00
<b>AUTRES DETTES</b>	401,92
468000 DIVERS CHARG. A PAY. & PROD. A	401,92
<b>TOTAL DES CHARGES A PAYER</b>	30 097,52

## DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

30/06/2011

<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	13 047,73
<b>CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	13 047,73
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	13 047,73
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	(40 873,00)
	(40 873,00)
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(40 873,00)
<b>TOTAL DES CHARGES &amp; PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	(27 825,27)

**DETAIL DES COMPTES**

## DETAIL DES COMPTES D'ACTIF

	30/06/2011	30/06/2010	Ecart	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				n.a.
<b>CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS</b>				n.a.
205000 LOGICIEL	7 794,61	8 728,82	(934,21)	(10,70)
280500 AMORT LOGICIEL	(7 794,61)	(8 728,82)	934,21	(10,70)
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	63 456,14	74 074,97	(10 618,83)	(14,34)
<b>AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES</b>	63 456,14	74 074,97	(10 618,83)	(14,34)
218300 MATERIEL DE BUREAU ET	8 993,76	10 960,17	(1 966,41)	(17,94)
218400 MOBILIER	30 228,50	30 228,50		
218450 JEUX CONSERVATOIRE	87 048,17	86 308,19	739,98	0,86
281830 AMORT MAT INFO	(8 995,71)	(10 623,02)	1 627,31	(15,32)
281840 AMORT MOBILIER	(28 088,94)	(25 774,48)	(2 314,46)	8,98
281845 DAP JEUX CONSERVATOIRE	(7 279,64)	(4 724,39)	(2 555,25)	54,09
281850 AMORT WHITEHILL	(18 450,00)	(12 300,00)	(6 150,00)	50,00
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	175,08	175,08		
<b>AUTRES TITRES IMMOBILISES</b>	15,00	15,00		
271800 AUTRE IMMO FINANCIERE	15,00	15,00		
<b>AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES</b>	160,08	160,08		
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	160,08	160,08		
<b>STOCKS</b>				n.a.
<b>MATIERES PREMIERES APPROVISIONNNTS</b>				n.a.
320000 AUTRES APPROVISIONNEMENTS	30 729,00	28 294,00	2 435,00	8,61
392000 DEPRECIAT. AUT. APPRO	(30 729,00)	(28 294,00)	(2 435,00)	8,61
<b>AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES</b>	955,00	1 558,00	(603,00)	(38,70)
<b>AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS</b>	955,00	1 558,00	(603,00)	(38,70)
409100 FOURNISSEURS DEBITEURS	955,00	1 558,00	(603,00)	(38,70)

### DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

	30/06/2011	30/06/2010	Ecart	%
<b>CLIENTS ET DIVERS</b>	2 058,65	3 364,00	(1 305,35)	(38,80)
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>	2 058,65	3 364,00	(1 305,35)	(38,80)
410000 TOURNOIS	2 058,65		2 058,65	n.a.
411000 COTISATION		3 364,00	(3 364,00)	(100,00)
<b>AUTRES CREANCES</b>	16 343,31	15 811,34	531,97	3,36
<b>PERSONNEL</b>	100,00	340,00	(240,00)	(70,59)
421030 BESIEUX GAETAN	100,00		100,00	n.a.
421077 BOUZIN IGOR		340,00	(340,00)	(100,00)
<b>SECURITE SOC. ET ORG SOCX</b>	3 549,18	3 631,52	(82,34)	(2,27)
437200 MUTUELLES	1 134,18	1 349,52	(215,34)	(15,96)
437800 TICKET RESTAURANT	2 415,00	2 282,00	133,00	5,83
<b>ETAT ET COLLECTIVITES</b>	11 728,23	4 503,70	7 224,53	160,41
441000 ETATS SUBVENTIONS A RECEVOIR	11 096,23	4 503,70	6 592,53	146,38
447110 TAXE SUR LES SALAIRES	632,00		632,00	n.a.
<b>DEBITEURS DIVERS</b>	965,90	7 336,12	(6 370,22)	(86,83)
467250 LICENCE BRIDGE		2 393,50	(2 393,50)	(100,00)
468700 PRODUITS A RECEVOIR	965,90	4 942,62	(3 976,72)	(80,46)
<b>TRESORERIE ET DIVERS</b>	174 543,50	164 126,14	10 417,36	6,35
<b>DISPONIBILITES</b>	174 543,50	164 126,14	10 417,36	6,35
512000 SOCIETE GENERALE	13 708,84	19 046,44	(5 337,60)	(28,02)
512100 CE SG	59 781,92	59 144,20	637,72	1,08
512200 CREDIT MUTUEL	4 878,83	85 427,47	(80 548,64)	(94,29)
512300 COMPTE EPARGNE CREDIT	95 255,30		95 255,30	n.a.
518700 INTERETS COURUS A RECEVOIR	362,20		362,20	n.a.
530000 CAISSE	556,41	508,03	48,38	9,52
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	13 047,73	351,60	12 696,13	n.s.
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	13 047,73	351,60	12 696,13	n.s.
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	13 047,73	351,60	12 696,13	n.s.
<b>TOTAL DES COMPTES D'ACTIF</b>	270 579,41	259 461,13	11 118,28	4,29

## DETAIL DES COMPTES DE PASSIF

	30/06/2011	30/06/2010	Ecart	%
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	54 110,04	122 565,82	(68 455,78)	(55,85)
<b>REPORT A NOUVEAU</b>	73 365,82	61 446,67	11 919,15	19,40
110000 REPORT A NOUVEAU	73 365,82	61 446,67	11 919,15	19,40
<b>RES ULTAT DE L'EXERCICE</b>	(62 305,78)	11 919,15	(74 224,93)	(622,74)
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>	43 050,00	49 200,00	(6 150,00)	(12,50)
138000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	61 500,00	61 500,00		
139000 SUBV. INVES. INSC. AU CPTE RES	(18 450,00)	(12 300,00)	(6 150,00)	50,00
<b>PROVISIONS POUR RISQUES &amp; CHARGES</b>	26 000,00	4 000,00	22 000,00	550,00
<b>PROVISIONS POUR CHARGES</b>	26 000,00	4 000,00	22 000,00	550,00
158000 PROVISION POUR CHARGES	26 000,00		26 000,00	n.a.
158800 PROV POUR AUTRES CHARGES		4 000,00	(4 000,00)	(100,00)
<b>CWWTGUHQPFURTQRTGU</b>	10 516,57	38 763,39	(6 246,82)	(37,26)
<b>FONDS DEDIES</b>	10 516,57	16 763,39	(6 246,82)	(37,26)
194000 FONDS DEDIES	10 516,57	16 763,39	(6 246,82)	(37,26)
<b>FOURNISSEURS</b>	90 234,30	11 898,08	78 336,22	658,39
<b>FOURNISSEURS ET COMPTES</b>	82 038,70	3 993,08	78 045,62	1 954,52
401000 FOURNISSEURS	955,00		955,00	n.a.
401100 TOUS LES FOURNISSEURS	81 083,70	3 993,08	77 090,62	1 930,61
<b>FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES</b>	8 195,60	7 905,00	290,60	3,68
408100 TOUS LES FOURNISSEURS	8 195,60	7 905,00	290,60	3,68

### DETAIL DES COMPTES DE PASSIF (suite)

	30/06/2011	30/06/2010	Ecart	%
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	48 443,58	61 045,92	(12 602,34)	(20,64)
<b>PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES</b>	15 630,00	16 143,05	(513,05)	(3,18)
421001 PERINET SEBASTIEN		584,05	(584,05)	(100,00)
428200 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	12 175,00	13 554,00	(1 379,00)	(10,17)
428600 AUTRES CHARGES A PAYER	3 455,00	2 005,00	1 450,00	72,32
<b>SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX</b>	32 665,58	41 663,47	(8 997,89)	(21,60)
431000 URSSAF	20 656,00	24 030,00	(3 374,00)	(14,04)
437100 NOVALIS	5 811,80	7 365,45	(1 553,65)	(21,09)
437110 IONIS	327,78	416,02	(88,24)	(21,21)
437400 GARP ASSEDIC		4 159,00	(4 159,00)	(100,00)
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES	5 114,00	5 693,00	(579,00)	(10,17)
438600 AUTRES CHARGES A PAYER	756,00		756,00	n.a.
<b>ETAT ET COLLECTIVITES</b>	148,00	3 239,40	(3 091,40)	(95,43)
444000 ETAT IMPOT SUR LES BENEFICES	148,00	351,00	(203,00)	(57,83)
447110 TAXE SUR LES SALAIRES		2 888,40	(2 888,40)	(100,00)
<b>AUTRES DETTES</b>	401,92	1 844,92	(1 443,00)	(78,21)
<b>CHARGES A PAYER</b>	401,92	1 844,92	(1 443,00)	(78,21)
468000 DIVERS CHARG. A PAY. & PROD. A	401,92	1 844,92	(1 443,00)	(78,21)
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	40 873,00	41 343,00	(470,00)	(1,14)
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	40 873,00	41 343,00	(470,00)	(1,14)
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	40 873,00	41 343,00	(470,00)	(1,14)
<b>TOTAL DES COMPTES DE PASSIF</b>	270 579,41	259 461,13	11 118,28	4,29

## DETAIL DES COMPTES DE CHARGES

	30/06/2011	30/06/2010	Ecart	%
<b>ACHATS</b>	13 048,96	13 473,18	(424,22)	(3,15)
<b>VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES</b>		939,10	(939,10)	(100,00)
603700 VARIATION STOCK MARCH		939,10	(939,10)	(100,00)
<b>ACHATS MATIERES PREM &amp; APPROVIS.</b>	15 483,96	11 507,08	3 976,88	34,56
602250 FOURNITURES DE BUREAU		526,52	(526,52)	(100,00)
602270 ACHATS DE JEUX	14 681,33	10 371,59	4 309,74	41,55
602272 JOUETS GRAINE JEUX		589,95	(589,95)	(100,00)
602273 LOTS	802,63	19,02	783,61	n.s.
<b>VARIATION STOCK - MAT PREM &amp; APPR</b>	(2 435,00)	1 027,00	(3 462,00)	(337,10)
603200 VARIAT STOC AUTRES APPROV	(2 435,00)	1 027,00	(3 462,00)	(337,10)
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	143 165,90	65 119,02	78 046,88	119,85
<b>MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES</b>	11 717,71	9 523,33	2 194,38	23,04
606300 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	3 938,21	6 133,16	(2 194,95)	(35,79)
606301 MATERIEL IMPRO	603,80	360,00	243,80	67,72
606302 MATERIEL CONCOURS		313,25	(313,25)	(100,00)
606304 PETITE ENFANCE	422,28	114,03	308,25	270,32
606305 AMENAGEMENT SALLES JEUX	335,85	570,60	(234,75)	(41,14)
606306 GRAINES DE JEUX	1 763,89	470,78	1 293,11	274,67
606307 DIVERS ANIM	1 186,71	656,55	530,16	80,75
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 830,23	904,96	925,27	102,24
606401 INFOTEC CONSO	1 526,74		1 526,74	n.a.
606800 AUTRES MATIERES ET	110,00		110,00	n.a.
<b>LOCATIONS</b>	2 125,67	1 725,65	400,02	23,18
613500 LOCATIONS MOBILIERES	2 125,67	1 725,65	400,02	23,18
<b>PRIMES D'ASSURANCES</b>	2 184,28	2 594,00	(409,72)	(15,79)
616100 MULTIRISQUES	2 130,00	2 594,00	(464,00)	(17,89)
616800 PROTECTION TOTALE	54,28		54,28	n.a.
<b>ETUDES ET RECHERCHES</b>		600,00	(600,00)	(100,00)
617000 ETUDES ET RECHERCHES		600,00	(600,00)	(100,00)
<b>DIVERS</b>	8 061,32	6 866,21	1 195,11	17,41
618100 DOCUMENTATION GENERALE	1 724,77	1 382,55	342,22	24,75
618500 FRAIS DE COLLOQUES, SEMIN., CO	6 336,55	5 483,66	852,89	15,55
<b>PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE</b>	77 525,70	12 144,50	65 381,20	538,36
621000 ANIMATION	14 340,00	230,00	14 110,00	n.s.
621002 IMPRO		11 914,50	(11 914,50)	(100,00)
621100 MISE A DISPOSITION	63 185,70		63 185,70	n.a.
				.../...

## DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	30/06/2011	30/06/2010	Ecart	%
.../...				
<b>REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES</b>	12 631,92	11 903,23	728,69	6,12
622600 HONORAIRES	11 593,17	6 208,47	5 384,70	86,73
622601 FEUILLES DE PAIE		2 325,00	(2 325,00)	(100,00)
622602 COMMISSARIAT AUX COMPTES		2 300,00	(2 300,00)	(100,00)
622700 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU	245,75		245,75	n.a.
622800 FRAIS GESTION	793,00	1 069,76	(276,76)	(25,87)
<b>PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES</b>	8 308,37	3 085,82	5 222,55	169,24
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	400,00	499,27	(99,27)	(19,88)
623310 COMPETITION	2 317,00	1 787,00	530,00	29,66
623400 CADEAU	50,00	221,75	(171,75)	(77,45)
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	100,17	397,80	(297,63)	(74,82)
623610 CREATION COMMUNICATION	5 441,20	180,00	5 261,20	n.s.
<b>TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL</b>	263,97	137,00	126,97	92,68
624100 TRANSPORTS SUR ACHATS	263,97	137,00	126,97	92,68
<b>DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS</b>	12 971,57	8 339,79	4 631,78	55,54
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 311,86	1 409,95	901,91	63,97
625102 CONCOURS	3 026,30	19,60	3 006,70	n.s.
625110 DIVERS ANIM	76,33	121,99	(45,66)	(37,43)
625130 IMPRO	1 517,32	371,00	1 146,32	308,98
625700 RECEPTIONS	2 233,66	1 781,60	452,06	25,37
625701 RECEPTION IMPRO	708,72	773,80	(65,08)	(8,41)
625702 CONCOURS	1 115,04	2 478,98	(1 363,94)	(55,02)
625703 DIVERS ANIM	1 982,34	1 382,87	599,47	43,35
<b>FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS</b>	1 657,51	1 887,71	(230,20)	(12,19)
626000 FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMM.	635,78	510,25	125,53	24,60
626001 ORANGE INTERNET	421,90	617,23	(195,33)	(31,65)
626002 FRAIS ENVOI CONCOURS	307,55	367,80	(60,25)	(16,38)
626003 TEL KERMEN	292,28	392,43	(100,15)	(25,52)
<b>SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES</b>	67,52	81,98	(14,46)	(17,64)
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	67,52		67,52	n.a.
627810 FRAIS BANQUE		81,98	(81,98)	(100,00)
<b>DIVERS</b>	5 650,36	6 229,80	(579,44)	(9,30)
628000 DIVERS	142,56		142,56	n.a.
628100 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,.	317,00	311,00	6,00	1,93
628110 POINTS EXPERTS	5 190,80	5 918,80	(728,00)	(12,30)

## DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	30/06/2011	30/06/2010	Ecart	%
<b>IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES</b>	7 152,38	14 604,66	(7 452,28)	(51,03)
<b>IMPOTS &amp; TAXES SUR REMUNERATIONS</b>	7 152,38	14 604,66	(7 452,28)	(51,03)
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	4 221,38	10 263,00	(6 041,62)	(58,87)
631300 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CO	2 931,00	4 341,66	(1 410,66)	(32,49)
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>	257 958,11	294 277,68	(36 319,57)	(12,34)
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	186 830,14	214 430,93	(27 600,79)	(12,87)
641000 REMUNERATION DU PERSONNEL	185 470,47	216 720,31	(31 249,84)	(14,42)
641110 AVANTAGE NATURE MUTUELLE	(558,72)		(558,72)	n.a.
641200 CONGES PAYES	(1 379,00)	(2 487,00)	1 108,00	(44,55)
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS	1 800,00	(1 250,00)	3 050,00	(244,00)
641600 REMB TRANSPORT	1 497,39	1 447,62	49,77	3,44
<b>CHARGES SOCIALES</b>	71 127,97	79 846,75	(8 718,78)	(10,92)
645100 URSSAF	45 129,98	45 133,03	(3,05)	(0,01)
645200 APRS MUTUELLE	1 456,74	3 994,14	(2 537,40)	(63,53)
645300 NOVALIS	13 370,47	15 549,66	(2 179,19)	(14,01)
645400 GARP	4 159,04	2 977,94	1 181,10	39,66
645500 IONIS	630,56	722,44	(91,88)	(12,72)
645800 COTISATIONS AUX AUTRES ORG.	177,00	(1 660,00)	1 837,00	(110,66)
646400 ASSEDICS		6 320,08	(6 320,08)	(100,00)
647100 TICKET RESTAURANT	5 418,00	5 866,00	(448,00)	(7,64)
647500 MEDECINE DU TRAVAIL,	786,18	871,22	(85,04)	(9,76)
647501 PHARMACIE		72,24	(72,24)	(100,00)
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>	68 086,11	44 258,55	23 827,56	53,84
<b>AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS</b>	11 357,11	11 964,55	(607,44)	(5,08)
681122 DAP MAT INFORMATIQUE	337,40	756,19	(418,79)	(55,38)
681123 DAP MOBILIER	2 314,46	2 577,54	(263,08)	(10,21)
681124 DAP JEUX CONSERVATOIRE	2 555,25	2 480,82	74,43	3,00
681125 AMORT WHITEHILL	6 150,00	6 150,00		
<b>PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT</b>	30 729,00	28 294,00	2 435,00	8,61
681700 DOTAT. AUX PROV. DEPREC. ACTIF	30 729,00	28 294,00	2 435,00	8,61
<b>PROVISIONS POUR RISQUES &amp; CHARGES</b>	26 000,00	4 000,00	22 000,00	550,00
681500 DOTAT. AUX PROV. RISQ. & CHARG	26 000,00	4 000,00	22 000,00	550,00

### DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	30/06/2011	30/06/2010	Ecart	%
<b>AUTRES CHARGES</b>	5 650,82	10 254,50	(4 603,68)	(44,89)
<b>CHARGES DIV DE GESTION COURANTE</b>	5 650,82	10 254,50	(4 603,68)	(44,89)
658000 CHARGES DIVERSES GESTION	5 650,82	2 781,50	2 869,32	103,16
689400 ENGAG.A REALISER S/SUB.ATTRIBU		7 473,00	(7 473,00)	(100,00)
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	11 280,00		11 280,00	n.a.
<b>CHARGES EXCEPT DE GESTION</b>	11 280,00		11 280,00	n.a.
672000 CHARGES SUR EXERCICES	11 280,00		11 280,00	n.a.
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>	148,00	351,00	(203,00)	(57,83)
	148,00	351,00	(203,00)	(57,83)
695000 IMPOTS SUR SOCIETE	148,00	351,00	(203,00)	(57,83)
<b>TOTAL DES COMPTES DE CHARGES</b>	506 490,28	442 338,59	64 151,69	14,50

## DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS

	30/06/2011	30/06/2010	Ecart	%
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NET</b>	4 596,03	9 692,00	(5 095,97)	(52,58)
<b>PRODUCTION SERVICES - FRANCE</b>	4 596,03	9 692,00	(5 095,97)	(52,58)
706000 PRESTATIONS DE SERVICES		3 000,00	(3 000,00)	(100,00)
708000 PRODUITS DES ACTIVITES	2 123,03	795,00	1 328,03	167,05
708001 FORMATION		4 390,00	(4 390,00)	(100,00)
708002 CONSERVATOIRE	920,00		920,00	n.a.
708300 LOCATIONS JEUX GEANTS	503,00	1 507,00	(1 004,00)	(66,62)
708400 MISE A DISPOS. PERSONNEL FACTU	1 050,00		1 050,00	n.a.
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	432 183,25	436 951,50	(4 768,25)	(1,09)
<b>PRODUCTION STOCKEE</b>	6 246,82	1 002,61	5 244,21	523,06
789000 REPORT RESSOURCES NON UTIL.EX.	6 246,82	1 002,61	5 244,21	523,06
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	291 613,53	293 915,20	(2 301,67)	(0,78)
740000 SUBVENTIONS MUNICIPALE	270 305,00	270 305,00		
740100 SUBV CONSEIL GENERAL	2 527,00	2 786,50	(259,50)	(9,31)
740200 SUBV PETITE ENFANCE	12 189,00	12 378,00	(189,00)	(1,53)
740400 SUBV EUROPE	6 592,53	8 445,70	(1 853,17)	(21,94)
<b>REPRISES AMORT PROV TRANSF CHARGE</b>	58 678,23	70 382,43	(11 704,20)	(16,63)
781500 REPRIS. PROVIS. RISQ	4 000,00		4 000,00	n.a.
781700 REPRIS. PROV. DEPREC. ACT. CIR	28 294,00	29 321,00	(1 027,00)	(3,50)
781710 REP SUR PROV POUR DEP STOCK		939,10	(939,10)	(100,00)
790000 TRANSFERT DE CHARGES	2 714,99	82,80	2 632,19	n.s.
791000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL.	20 283,68	20 923,07	(639,39)	(3,06)
791100 REMB FORMATION	3 385,56	19 116,46	(15 730,90)	(82,29)
				.../...

## DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS (suite)

	30/06/2011	30/06/2010	Ecart	%
.../...				
<b>AUTRES PRODUITS</b>	75 644,67	71 651,26	3 993,41	5,57
750000 PRET	378,00	471,00	(93,00)	(19,75)
750001 GRAINES DE JEUX	1 855,50	1 380,00	475,50	34,46
750002 MATCH IMPRO	2 995,00	3 594,00	(599,00)	(16,67)
750003 JEU SUR PLACE	1 450,50	900,00	550,50	61,17
750200 DOSSIER CONCOURS	3 042,00	4 144,19	(1 102,19)	(26,60)
750201 FRAIS D'ENVOI CONCOURS		310,00	(310,00)	(100,00)
750300 TOURNOIS BRIDGE	18 053,50	17 783,50	270,00	1,52
750301 SCRABBLE	2 505,99	3 384,20	(878,21)	(25,95)
750302 JEUX SOCIETE FIGURINES	1 178,70	995,00	183,70	18,46
750303 TOURNOI ECHECS		235,00	(235,00)	(100,00)
750400 COURS BRIDGE	1 251,50	2 464,50	(1 213,00)	(49,22)
750401 IMPRO	14 128,98	10 064,00	4 064,98	40,39
750402 COURS ECHECS	2 087,00	1 550,00	537,00	34,65
756000 COTISATIONS	16 489,00	14 339,00	2 150,00	14,99
756100 ACTIVITE SECTION	10 142,00	9 815,00	327,00	3,33
758000 PRODUITS DIVERS GESTION	87,00	221,87	(134,87)	(60,79)
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	1 255,22	1 464,24	(209,02)	(14,27)
<b>AUTRES INTERETS &amp; PROD ASSIMILES</b>	1 255,22	1 464,24	(209,02)	(14,27)
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 255,22	1 464,24	(209,02)	(14,27)
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	6 150,00	6 150,00		
<b>PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL</b>	6 150,00	6 150,00		
777000 Q-P SUBV. INVEST. AU RESULT. E	6 150,00	6 150,00		
<b>TOTAL DES COMPTES DE PRODUITS</b>	444 184,50	454 257,74	(10 073,24)	(2,22)