

In Extenso

In Extenso 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

17, allée Robert DOISNEAU
92100 BOULOGNE BILLANCOURT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2012

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 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

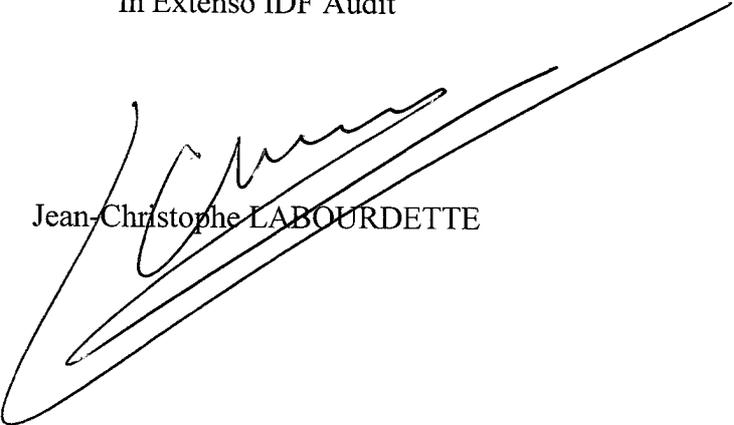
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 10 septembre 2012

Le commissaire aux comptes

In Extenso IDF Audit


Jean-Christophe LABOURDETTE

BILAN ACTIF

<i>Rubriques</i>	<i>Montant Brut</i>	<i>Amortissements</i>	<i>30/06/2012</i>	<i>30/06/2011</i>
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
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				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	127 161	73 039	54 122	63 456
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	15
Prêts				
Autres immobilisations financières	825		825	160
ACTIF IMMOBILISE	135 796	80 834	54 962	63 631
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	20 621	20 621		
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 589		2 589	955
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 113		2 113	2 059
Autres créances	93 775		93 775	16 343
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	134 172		134 172	174 544
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	320		320	13 048
ACTIF CIRCULANT	253 589	20 621	232 968	206 948
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	389 385	101 455	287 930	270 579

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

<i>Rubriques</i>	<i>France</i>	<i>Exportation</i>	<i>30/06/2012</i>	<i>30/06/2011</i>
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	7 181		7 181	4 596
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	7 181		7 181	4 596
Production stockée			9 970	6 247
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			433 764	291 614
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			65 001	58 678
Autres produits			55 945	75 645
PRODUITS D'EXPLOITATION			571 860	436 779
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			3 726	15 484
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			10 108	(2 435)
Autres achats et charges externes			233 729	143 166
Impôts, taxes et versements assimilés			15 863	7 152
Salaires et traitements			226 009	186 830
Charges sociales			82 504	71 128
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			10 225	11 357
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions			20 621	30 729
Pour risques et charges : dotations aux provisions				26 000
Autres charges			5 370	5 651
CHARGES D'EXPLOITATION			608 155	495 062
RESULTAT D'EXPLOITATION			(36 295)	(58 283)
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			2 262	1 255
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			2 262	1 255
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER			2 262	1 255
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(34 032)	(57 028)

COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>30/06/2012</i>	<i>30/06/2011</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	56 252	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 150	6 150
Reprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	62 402	6 150
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 895	11 280
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	7 600	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	9 495	11 280
RESULTAT EXCEPTIONNEL	52 907	(5 130)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	372	148
TOTAL DES PRODUITS	636 525	444 185
TOTAL DES CHARGES	618 022	506 490
BENEFICE OU PERTE	18 502	(62 306)

<p>ANNEXE</p>

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice du 1^{er} juillet 2011 au 30 juin 2012, 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

Au cours du mois de juin 2012, le Centre National du Jeu a déménagé dans de nouveaux locaux situés 17 allée Robert Doisneau à Boulogne.

Depuis février 2011, la ville de Boulogne-Billancourt facture au CNJ le coût social de son personnel détaché à l'association. Le montant pour l'exercice 2011-2012 s'élève à 156.042 euros. La mairie de Boulogne verse une subvention équivalente à 90% du montant de la facturation, le solde restant à la charge du CNJ.

Le CNJ a finalisé en 2010 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. Une avance de 4.247 euros ayant été versée en début de projet par le Fonds Social Européen en 2010, le solde de 10.794 n'a été perçu qu'en juillet 2012.

3. Fonds dédiés

Au passif, les "fonds dédiés" 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 2011, les fonds dédiés s'élevaient à 10.517 euros après :

- Un solde disponible sur fonds dédiées de 9.757 euros destinés au développement du site Internet et de la communication générale du CNJ,
- un solde disponible sur fonds dédiés destiné aux frais de gestion et de conservation de la collection WHITEHILL s'élevant à 759 euros.

Les frais de développement du site Internet se sont élevés, sur l'exercice, à 16.073 euros. La totalité du fonds constitué a été repris.

Les frais engagés sur l'entretien et la restauration de la collection WHITEHILL s'élèvent à 212 euros. Le solde disponible s'élève à 547 euros.

Les fonds dédiés ainsi constitués à la clôture de l'exercice s'élèvent à 8.147 euros, avec une dotation sur l'exerce de 6.100 euros destinée aux aménagements dans les nouveaux locaux, et 1.500 euros pour leur inauguration.

4. Provisions

La provision pour charge de 26.000 euros constituée en 2011 dans le cadre du transfert du CNJ dans son nouvel espace a été reprise en totalité. La charge dudit transfert s'est élevée à 26.412 euros.

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 87.939 euros.

Les acquisitions de l'exercice s'élèvent à 891 euros. La valeur estimée de la collection à la clôture de l'exercice s'élève à 164.329 euros contre à 163.438 euros au 30 juin 2011.

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

7. Stock

Les jeux achetés et livrés au 30 juin 2012 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 30/06/2012 – 1/3xachats 2009 – 1/3xachats 2010 – 1/3xachats 30/06/2011 = 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 2.262 euros d'intérêts.

9. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel se traduit par un excédent de 52.907 euros. Au produit, on note essentiellement la quote part de subvention reprise au rythme de l'amortissement de la collection WHITEHILL, et la subvention de 56.169 euros versée par la ville de Boulogne qui compense partiellement la refacturation du personnel mis à disposition de février à juin 2011. La facture ayant été émise en juin 2011, la subvention votée en octobre de la même année a été versée en janvier 2012. Des frais de 1.895 euros pour paiement tardif ont été appliqués et comptabilisés en charge exceptionnelle.

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 du solde des subventions et des indemnités journalières de sécurité sociale à recevoir, ainsi que des 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. L'évolution du solde fournisseurs (101.801 euros contre 90.234 euros en 2011) s'explique par la variation du montant de la facture de la ville de Boulogne Billancourt au titre du 1^{er} semestre 2012 de 78.451 euros contre 63.186 euros représentative de 5 mois seulement en 2011.

Les dettes fiscales et sociales incluent la provision pour congés à payer et charges sociales afférentes ainsi que l'en-cours dû aux caisses sociales au 30 juin 2012.

Les produits constatés d'avance sont les subventions départementales et municipales perçues au titre de l'année 2012 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 externes » 233.729 euros contre 143.166 euros s'explique essentiellement par la refacturation de la mise à disposition de personnel par la ville de Boulogne Billancourt durant 12 mois contre 5 mois au cours de l'exercice précédent.

Pour l'exercice 2010-2011, les honoraires du commissaire aux comptes se sont élevés à 2.661 euros TTC.

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 120 594
861	Mise à disposition gratuite de biens - locaux 148 331 148 331	871	- Prestations en nature 148 331
	Ville de Boulogne Billancourt		Ville de Boulogne Billancourt
862	- Prestations		
864	- personnel bénévole		
	120 594		

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

12. Évaluation du bénévolat

Les coefficients retenus revus et mis à jour au 30/06/2012.

Bénévoles "conservatoire"

Groupe D
Coefficient 300
Nbre d'heures 400
Valeur du point 5,83

Valeur du point	Coefficient	Horaire mensuel conventionnel	Taux horaire moyen	Taux de charge	Taux horaire moyen avec charges
5,83	300	151,67	11,53	42,00%	16,37

(1)

Valorisation 6 549,96 €

Animateurs

Groupe B
Coefficient 255
Nbre d'heures 6817
Valeur du point 5,83

Valeur du point	Coefficient	Horaire mensuel conventionnel	Taux horaire moyen	Taux de charge	Taux horaire moyen avec charges
5,83	255	151,67	9,80	42,00%	13,92

(1)

Valorisation 94 883,50 €

Administrateurs

Groupe H
Coefficient 600
Nbre d'heures 583
Valeur du point 5,83

Valeur du point	Coefficient	Horaire mensuel conventionnel	Taux horaire moyen	Tx de charge	Taux horaire moyen avec charges
5,83	600	151,67	23,06	42,50%	32,87

Valorisation 19 160,35 €

TOTAL BENEVOLAT	120 594 €
------------------------	------------------

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

Equivalent temps plein 4,85

In Extenso

In Extenso 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

17, allée Robert DOISNEAU
92100 BOULOGNE BILLANCOURT

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 30 juin 2012

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 2012

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

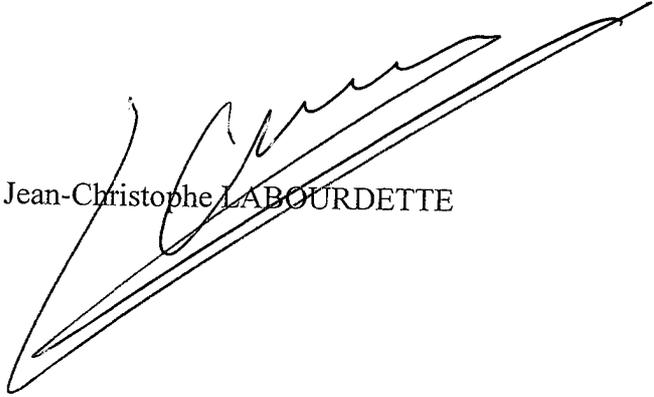
Conventions passées au cours de l'exercice écoulé

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 10 septembre 2012

Le commissaire aux comptes

In Extenso IDF Audit


Jean-Christophe LABOURDETTE

Association

CENTRE NATIONAL DU JEU

LUDOTHEQUE DE BOULOGNE

17, allée Robert Doisneau
92100 BOULOGNE

ETATS FINANCIERS

du 1^{ER} juillet 2011 au 30 juin 2012

AUDITEC S.A

Audit – expertise comptable – commissariat aux comptes

21 boulevard Poissonnière
75002 PARIS

Tél 01.53.40.53.40 – fax 01.53.40.53.41
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	10
Etat de l'actif immobilisé	11
Etat des amortissements	12
Etat des provisions	13
Etat des échéances, des créances et des dettes	14
Produits à recevoir	15
Charges à payer	16
Charges et produits constatés d'avance	17
DETAIL DES COMPTES	18
Comptes d'actif	19
Comptes de passif	21
Comptes de charges	23
Comptes de produits	27

BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amortissements	30/06/2012	30/06/2011
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
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				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	127 161	73 039	54 122	63 456
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	15
Prêts				
Autres immobilisations financières	825		825	160
ACTIF IMMOBILISE	135 796	80 834	54 962	63 631
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	20 621	20 621		
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 589		2 589	955
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 113		2 113	2 059
Autres créances	93 775		93 775	16 343
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	134 172		134 172	174 544
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	320		320	13 048
ACTIF CIRCULANT	253 589	20 621	232 968	206 948
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	389 385	101 455	287 930	270 579

BILAN PASSIF

Rubriques	30/06/2012	30/06/2011
Report à nouveau	11 060	73 366
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	18 502	(62 306)
Subventions d'investissement	36 900	43 050
CAPITAUX PROPRES	66 462	54 110
Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement	8 147	10 517
AUTRES FONDS PROPRES	8 147	10 517
Provisions pour risques Provisions pour charges		26 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		26 000
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 Dettes fiscales et sociales	101 801 61 873	90 234 48 444
DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		402
COMPTE DE REGULARISATION Produits constatés d'avance	49 648	40 873
DETTES	213 321	179 953
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	287 930	270 579

Résultat de l'exercice en centimes

18 502,18

Total du bilan en centimes

287 930,47

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	France	Exportation	30/06/2012	30/06/2011
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services	7 181		7 181	4 596
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	7 181		7 181	4 596
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges Autres produits			9 970 433 764 65 001 55 945	6 247 291 614 58 678 75 645
PRODUITS D'EXPLOITATION			571 860	436 779
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			3 726 10 108 233 729 15 863 226 009 82 504	15 484 (2 435) 143 166 7 152 186 830 71 128
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions Autres charges			10 225 20 621 5 370	11 357 30 729 26 000 5 651
CHARGES D'EXPLOITATION			608 155	495 062
RESULTAT D'EXPLOITATION			(36 295)	(58 283)
OPERATIONS EN COMMUN Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS Produits financiers de participations Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			2 262	1 255
PRODUITS FINANCIERS			2 262	1 255
Dotations financières aux amortissements et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER			2 262	1 255
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(34 032)	(57 028)

COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>30/06/2012</i>	<i>30/06/2011</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	56 252	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 150	6 150
Reprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	62 402	6 150
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 895	11 280
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	7 600	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	9 495	11 280
RESULTAT EXCEPTIONNEL	52 907	(5 130)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	372	148
TOTAL DES PRODUITS	636 525	444 185
TOTAL DES CHARGES	618 022	506 490
BENEFICE OU PERTE	18 502	(62 306)

ANNEXE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice du 1^{er} juillet 2011 au 30 juin 2012, 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

Au cours du mois de juin 2012, le Centre National du Jeu a déménagé dans de nouveaux locaux situés 17 allée Robert Doisneau à Boulogne.

Depuis février 2011, la ville de Boulogne-Billancourt facture au CNJ le coût social de son personnel détaché à l'association. Le montant pour l'exercice 2011-2012 s'élève à 156.042 euros. La mairie de Boulogne verse une subvention équivalente à 90% du montant de la facturation, le solde restant à la charge du CNJ.

Le CNJ a finalisé en 2010 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. Une avance de 4.247 euros ayant été versée en début de projet par le Fonds Social Européen en 2010, le solde de 10.794 n'a été perçu qu'en juillet 2012.

3. Fonds dédiés

Au passif, les "fonds dédiés" 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 2011, les fonds dédiés s'élevaient à 10.517 euros après :

- Un solde disponible sur fonds dédiés de 9.757 euros destinés au développement du site Internet et de la communication générale du CNJ,
- un solde disponible sur fonds dédiés destiné aux frais de gestion et de conservation de la collection WHITEHILL s'élevant à 759 euros.

Les frais de développement du site Internet se sont élevés, sur l'exercice, à 16.073 euros. La totalité du fonds constitué a été repris.

Les frais engagés sur l'entretien et la restauration de la collection WHITEHILL s'élèvent à 212 euros. Le solde disponible s'élève à 547 euros.

Les fonds dédiés ainsi constitués à la clôture de l'exercice s'élèvent à 8.147 euros, avec une dotation sur l'exercice de 6.100 euros destinée aux aménagements dans les nouveaux locaux, et 1.500 euros pour leur inauguration.

4. Provisions

La provision pour charge de 26.000 euros constituée en 2011 dans le cadre du transfert du CNJ dans son nouvel espace a été reprise en totalité. La charge dudit transfert s'est élevée à 26.412 euros.

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 87.939 euros.

Les acquisitions de l'exercice s'élèvent à 891 euros. La valeur estimée de la collection à la clôture de l'exercice s'élève à 164.329 euros contre à 163.438 euros au 30 juin 2011.

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

7. Stock

Les jeux achetés et livrés au 30 juin 2012 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 30/06/2012 – 1/3xachats 2009 – 1/3xachats 2010 – 1/3xachats 30/06/2011 = 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 2.262 euros d'intérêts.

9. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel se traduit par un excédent de 52.907 euros. Au produit, on note essentiellement la quote part de subvention reprise au rythme de l'amortissement de la collection WHITEHILL, et la subvention de 56.169 euros versée par la ville de Boulogne qui compense partiellement la refacturation du personnel mis à disposition de février à juin 2011. La facture ayant été émise en juin 2011, la subvention votée en octobre de la même année a été versée en janvier 2012. Des frais de 1.895 euros pour paiement tardif ont été appliqués et comptabilisés en charge exceptionnelle.

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 du solde des subventions et des indemnités journalières de sécurité sociale à recevoir, ainsi que des 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. L'évolution du solde fournisseurs (101.801 euros contre 90.234 euros en 2011) s'explique par la variation du montant de la facture de la ville de Boulogne Billancourt au titre du 1^{er} semestre 2012 de 78.451 euros contre 63.186 euros représentative de 5 mois seulement en 2011.

Les dettes fiscales et sociales incluent la provision pour congés à payer et charges sociales afférentes ainsi que l'en-cours dû aux caisses sociales au 30 juin 2012.

Les produits constatés d'avance sont les subventions départementales et municipales perçues au titre de l'année 2012 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 externes » 233.729 euros contre 143.166 euros s'explique essentiellement par la refacturation de la mise à disposition de personnel par la ville de Boulogne Billancourt durant 12 mois contre 5 mois au cours de l'exercice précédent.

Pour l'exercice 2010-2011, les honoraires du commissaire aux comptes se sont élevés à 2.661 euros TTC.

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	120 594
861	Mise à disposition gratuite de biens - locaux	148 331 148 331	871	- Prestations en nature	148 331
	Ville de Boulogne Billancourt			Ville de Boulogne Billancourt	
862	- Prestations				
864	- personnel bénévole	120 594			

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

12. Évaluation du bénévolat

Les coefficients retenus revus et mis à jour au 30/06/2012.

Bénévoles "conservatoire"

Groupe D
 Coefficient 300
 Nbre d'heures
 Valeur du point 5,83

Valeur du point	Coefficient	Horaire mensuel conventionnel	Taux horaire moyen	Taux de charge	Taux horaire moyen avec charges
5,83	300	151,67	11,53	42,00%	16,37

(1)

Valorisation 6 549,96 €

Animateurs

Groupe B
 Coefficient 255
 Nbre d'heures
 Valeur du point 5,83

Valeur du point	Coefficient	Horaire mensuel conventionnel	Taux horaire moyen	Taux de charge	Taux horaire moyen avec charges
5,83	255	151,67	9,80	42,00%	13,92

(1)

Valorisation 94 883,50 €

Administrateurs

Groupe H
 Coefficient 600
 Nbre d'heures
 Valeur du point 5,83

Valeur du point	Coefficient	Horaire mensuel conventionnel	Taux horaire moyen	Tx de charge	Taux horaire moyen avec charges
5,83	600	151,67	23,06	42,50%	32,87

Valorisation 19 160,35 €

TOTAL BENEVOLAT	120 594 €
------------------------	------------------

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

Equivalent temps plein 4,85

**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	7 795		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales, agencements, aménagements			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	126 270		891
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	126 270		891
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	15		
Prêts et autres immobilisations financières	160		665
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	175		665
TOTAL GENERAL	134 240		1 556

<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			7 795	
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			127 161	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			127 161	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			15	
Prêts et autres immobilisations financières			825	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			840	
TOTAL GENERAL			135 796	

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	7 795			7 795
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	44 364	4 077	2	48 439
Emballages récupérables, divers	18 450	6 150		24 600
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	62 814	10 227	2	73 039
TOTAL GENERAL	70 609	10 227	2	80 834

<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	26 000		26 000	
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	26 000		26 000	
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	30 729	20 621	30 729	20 621
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	30 729	20 621	30 729	20 621
TOTAL GENERAL	56 729	20 621	56 729	20 621
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		20 621	56 729	
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	825	825	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 113	2 113	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	75	75	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	2 428	2 428	
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	90 702	90 702	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	569	569	
Charges constatées d'avance	320	320	
TOTAL GENERAL	97 033	97 033	
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	101 801	101 801		
Personnel et comptes rattachés	17 860	17 860		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 132	41 132		
Etat : impôt sur les bénéfices	520	520		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	2 361	2 361		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	49 648	49 648		
TOTAL GENERAL	213 321	213 321		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

30/06/2012

PRODUITS A RECEVOIR	729,72
AUTRES CREANCES	5,24
468700 PRODUITS A RECEVOIR	5,24
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS	724,48
518700 INTERETS COURUS A RECEVOIR	724,48
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	729,72

DETAIL DES CHARGES A PAYER

30/06/2012

CHARGES A PAYER	32 276,00
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	7 800,00
408100 FOURNISSEURS FNP	7 800,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	24 476,00
428200 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	17 290,00
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	7 186,00
TOTAL DES CHARGES A PAYER	32 276,00

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

30/06/2012

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	319,92
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	319,92
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	319,92
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(49 648,00)
	(49 648,00)
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(49 648,00)
TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(49 328,08)

DETAIL DES COMPTES

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF

	30/06/2012	30/06/2011	Ecart	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				n.a.
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS				n.a.
205000 LOGICIEL	7 794,61	7 794,61		
280500 AMORT LOGICIEL	(7 794,61)	(7 794,61)		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	54 122,16	63 456,14	(9 333,98)	(14,71)
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES	54 122,16	63 456,14	(9 333,98)	(14,71)
218300 MATERIEL DE BUREAU ET	8 993,76	8 993,76		
218400 MOBILIER	30 228,50	30 228,50		
218450 JEUX CONSERVATOIRE	87 939,21	87 048,17	891,04	1,02
281830 AMORT MAT INFO	(8 993,76)	(8 995,71)	1,95	(0,02)
281840 AMORT MOBILIER	(29 521,56)	(28 088,94)	(1 432,62)	5,10
281845 DAP JEUX CONSERVATOIRE	(9 923,99)	(7 279,64)	(2 644,35)	36,33
281850 AMORT WHITEHILL	(24 600,00)	(18 450,00)	(6 150,00)	33,33
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	840,08	175,08	665,00	379,83
AUTRES TITRES IMMOBILISES	15,00	15,00		
271800 AUTRES IMMO FINANCIERE	15,00	15,00		
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES	825,08	160,08	665,00	415,42
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	160,08	160,08		
275500 CAUTIONNEMENTS	665,00		665,00	n.a.
STOCKS				n.a.
MATIERES PREMIERES APPROVISIONNNTS				n.a.
320000 AUTRES APPROVISIONNEMENTS	20 621,00	30 729,00	(10 108,00)	(32,89)
392000 DEPRECIAT. AUT. APPRO	(20 621,00)	(30 729,00)	10 108,00	(32,89)
AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES	2 588,66	955,00	1 633,66	171,06
AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS	2 588,66	955,00	1 633,66	171,06
409100 FOURNISSEURS DEBITEURS	2 588,66	955,00	1 633,66	171,06

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

	30/06/2012	30/06/2011	Ecart	%
CLIENTS ET DIVERS	2 113,00	2 058,65	54,35	2,64
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	2 113,00	2 058,65	54,35	2,64
411000 TOURNOI	2 113,00	2 058,65	54,35	2,64
AUTRES CREANCES	93 774,58	16 343,31	77 431,27	473,78
PERSONNEL	75,00	100,00	(25,00)	(25,00)
421030 BESIEUX GAETAN		100,00	(100,00)	(100,00)
421077 BOUZIN IGOR	75,00		75,00	n.a.
SECURITE SOC. ET ORG SOCX	2 428,21	3 549,18	(1 120,97)	(31,58)
431500 INDEMNITES JOURN SECURITE SOCI	1 266,21		1 266,21	n.a.
437200 MUTUELLES		1 134,18	(1 134,18)	(100,00)
437800 TICKET RESTAURANT	1 162,00	2 415,00	(1 253,00)	(51,88)
ETAT ET COLLECTIVITES	90 702,23	11 728,23	78 974,00	673,37
441000 ETATS SUBVENTIONS A RECEVOIR	90 702,23	11 096,23	79 606,00	717,41
447110 TAXE SUR LES SALAIRES		632,00	(632,00)	(100,00)
DEBITEURS DIVERS	569,14	965,90	(396,76)	(41,08)
467000 AUTRES COMPTES DEBIT. OU	563,90		563,90	n.a.
468700 PRODUITS A RECEVOIR	5,24	965,90	(960,66)	(99,46)
TRESORERIE ET DIVERS	134 172,07	174 543,50	(40 371,43)	(23,13)
DISPONIBILITES	134 172,07	174 543,50	(40 371,43)	(23,13)
512000 SOCIETE GENERALE	2 673,88	13 708,84	(11 034,96)	(80,50)
512100 LIVRET SOCIETE GENERALE	23 057,09	59 781,92	(36 724,83)	(61,43)
512200 CREDIT MUTUEL	2 353,49	4 878,83	(2 525,34)	(51,76)
512300 LIVRET BLEU CM	105 000,00	95 255,30	9 744,70	10,23
518700 INTERETS COURUS A RECEVOIR	724,48	362,20	362,28	100,02
530000 CAISSE	363,13	556,41	(193,28)	(34,74)
COMPTES DE REGULARISATION	319,92	13 047,73	(12 727,81)	(97,55)
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	319,92	13 047,73	(12 727,81)	(97,55)
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	319,92	13 047,73	(12 727,81)	(97,55)
TOTAL DES COMPTES D'ACTIF	287 930,47	270 579,41	17 351,06	6,41

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF

	30/06/2012	30/06/2011	Ecart	%
CAPITAUX PROPRES	66 462,22	54 110,04	12 352,18	22,83
REPORT A NOUVEAU	11 060,04	73 365,82	(62 305,78)	(84,92)
110000 REPORT A NOUVEAU	73 365,82	73 365,82		
119000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE)	(62 305,78)		(62 305,78)	n.a.
RES ULTAT DE L'EXERCICE	18 502,18	(62 305,78)	80 807,96	(129,70)
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	36 900,00	43 050,00	(6 150,00)	(14,29)
138000 SUBVENTIONS D'INVESTIS.	61 500,00	61 500,00		
139000 SUBV. INVES. INSC. AU CPTE RES	(24 600,00)	(18 450,00)	(6 150,00)	33,33
AUTRES FONDS PROPRES	8 146,91	10 516,57	(2 369,66)	(22,53)
FONDS DEDIES	8 146,91	10 516,57	(2 369,66)	(22,53)
194000 FONDS DEDIES	8 146,91	10 516,57	(2 369,66)	(22,53)
PROVISIONS		26 000,00	(26 000,00)	(100,00)
PROVISIONS POUR CHARGES		26 000,00	(26 000,00)	(100,00)
158000 PROVISION POUR CHARGES		26 000,00	(26 000,00)	(100,00)
FOURNISSEURS	101 800,53	90 234,30	11 566,23	12,82
FOURNISSEURS ET COMPTES	94 000,53	82 038,70	11 961,83	14,58
401100 TOUS LES FOURNISSEURS	94 000,53	82 038,70	11 961,83	14,58
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES	7 800,00	8 195,60	(395,60)	(4,83)
408100 FOURNISSEURS FNP	7 800,00	8 195,60	(395,60)	(4,83)

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF (suite)

	30/06/2012	30/06/2011	Ecart	%
DETTES FISCALES ET SOCIALES	61 872,81	48 443,58	13 429,23	27,72
PERS ONNEL ET COMPTES RATTACHES	17 860,00	15 630,00	2 230,00	14,27
421112 GOMES SERGIO	450,00		450,00	n.a.
421113 DESOMBERG VIVIANE	120,00		120,00	n.a.
428200 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	17 290,00	12 175,00	5 115,00	42,01
428600 AUTRES CHARGES A PAYER		3 455,00	(3 455,00)	(100,00)
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX	41 131,58	32 665,58	8 466,00	25,92
431000 SECURITE SOCIALE	25 942,26	20 656,00	5 286,26	25,59
431001 URSSAF CHEQEMPLOI	287,80		287,80	n.a.
437100 NOVALIS	7 161,66	5 811,80	1 349,86	23,23
437101 NOVALIS CHEQEMPLOI	148,22		148,22	n.a.
437110 IONIS	405,64	327,78	77,86	23,75
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES	7 186,00	5 114,00	2 072,00	40,52
438600 AUTRES CHARGES A PAYER		756,00	(756,00)	(100,00)
ETAT ET COLLECTIVITES	2 881,23	148,00	2 733,23	1 846,78
444000 ETAT IMPOT SUR LES BENEFICES	520,00	148,00	372,00	251,35
447110 TAXE SUR LES SALAIRES	2 361,23		2 361,23	n.a.
AUTRES DETTES		401,92	(401,92)	(100,00)
CHARGES A PAYER		401,92	(401,92)	(100,00)
468000 DIVERS CHARG. A PAY. & PROD. A		401,92	(401,92)	(100,00)
COMPTES DE REGULARISATION	49 648,00	40 873,00	8 775,00	21,47
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	49 648,00	40 873,00	8 775,00	21,47
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	49 648,00	40 873,00	8 775,00	21,47
TOTAL DES COMPTES DEPASSIF	287 930,47	270 579,41	17 351,06	6,41

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES

	30/06/2012	30/06/2011	Ecart	%
ACHATS	13 833,81	13 048,96	784,85	6,01
ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.	3 725,81	15 483,96	(11 758,15)	(75,94)
602240 FOURNITURES DE MAGASINS	145,21		145,21	n.a.
602250 FOURNITURES DE BUREAU	680,57		680,57	n.a.
602270 ACHAT JEUX	2 181,26	14 681,33	(12 500,07)	(85,14)
602271 JOUETS	124,00		124,00	n.a.
602273 LOTS	594,77	802,63	(207,86)	(25,90)
VARIATION STOCK - MAT PREM & APPR	10 108,00	(2 435,00)	12 543,00	(515,11)
603200 VARIAT. STOCKS AUTRES	10 108,00	(2 435,00)	12 543,00	(515,11)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	233 729,41	143 165,90	90 563,51	63,26
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES	15 750,84	11 717,71	4 033,13	34,42
606300 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	3 987,73	3 938,21	49,52	1,26
606301 MATERIEL IMPRO		603,80	(603,80)	(100,00)
606302 MATERIEL CONCOURS	150,00		150,00	n.a.
606303 DIVERS ANIM	1 605,20		1 605,20	n.a.
606304 MATERIEL PETITE ENFANCE	7 935,86	422,28	7 513,58	1 779,29
606305 AMENAGEMENT SALLE JEU	31,78	335,85	(304,07)	(90,54)
606306 GRAINES DE JEU	307,04	1 763,89	(1 456,85)	(82,59)
606307 MATERIEL ANIM	27,50	1 186,71	(1 159,21)	(97,68)
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	5,50	1 830,23	(1 824,73)	(99,70)
606401 RICOH CONSOMMATION	1 700,23	1 526,74	173,49	11,36
606800 AUTRES MATIERES ET		110,00	(110,00)	(100,00)
LOCATIONS	1 662,32	2 125,67	(463,35)	(21,80)
613500 LOCATIONS MOBILIERES	1 662,32	2 125,67	(463,35)	(21,80)
ENTRETIEN ET REPARATIONS	35,00		35,00	n.a.
615000 ENTRETIENS ET REPARATIONS	35,00		35,00	n.a.
PRIMES D'ASSURANCES	2 227,38	2 184,28	43,10	1,97
616100 MULTIRISQUES	2 222,00	2 130,00	92,00	4,32
616300 ASSURANCE-TRANSPORT	1,80		1,80	n.a.
616360 SUR ACHATS	3,58		3,58	n.a.
616800 PROTECTION TOTALE		54,28	(54,28)	(100,00)
DIVERS	756,71	8 061,32	(7 304,61)	(90,61)
618100 DOCUMENTATION GENERALE	756,71	1 724,77	(968,06)	(56,13)
618500 FRAIS DE COLLOQUES, SEMIN., CO		6 336,55	(6 336,55)	(100,00)
PERS ONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE	157 304,73	77 525,70	79 779,03	102,91
621000 ANIMATION	1 262,80	14 340,00	(13 077,20)	(91,19)
621100 PERSONNEL INTERIMAIRE	156 041,93	63 185,70	92 856,23	146,96
				.../...

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	30/06/2012	30/06/2011	Ecart	%
.../...				
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES	10 967,71	12 631,92	(1 664,21)	(13,17)
622600 HONORAIRES	10 124,71	11 593,17	(1 468,46)	(12,67)
622700 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU	50,00	245,75	(195,75)	(79,65)
622800 FRAIS DE GESTION	793,00	793,00		
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES	16 082,50	8 308,37	7 774,13	93,57
623000 PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUB	500,00		500,00	n.a.
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	400,00	400,00		
623310 COMPETITION	1 996,00	2 317,00	(321,00)	(13,85)
623400 CADEAU		50,00	(50,00)	(100,00)
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	490,36	100,17	390,19	389,53
623610 CREATION COMMUNICATION	12 696,14	5 441,20	7 254,94	133,33
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL	118,47	263,97	(145,50)	(55,12)
624100 TRANSPORTS SUR ACHATS	118,47	263,97	(145,50)	(55,12)
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS	18 214,40	12 971,57	5 242,83	40,42
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 259,72	2 311,86	(52,14)	(2,26)
625102 CONCOURS	1 161,04	3 026,30	(1 865,26)	(61,63)
625110 DIVERS ANIM		76,33	(76,33)	(100,00)
625130 IMPRO		1 517,32	(1 517,32)	(100,00)
625500 FRAIS DE DEMENAGEMENT	7 176,00		7 176,00	n.a.
625700 RECEPTIONS	1 855,72	2 233,66	(377,94)	(16,92)
625701 IMPROVISATION	535,21	708,72	(173,51)	(24,48)
625702 CONCOURS	3 865,05	1 115,04	2 750,01	246,63
625703 ANIMATION	1 361,66	1 982,34	(620,68)	(31,31)
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS	1 682,54	1 657,51	25,03	1,51
626000 FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMM.	1 036,64	635,78	400,86	63,05
626001 FRAIS INTERNET	599,77	421,90	177,87	42,16
626002 CONCOURS	46,13	307,55	(261,42)	(85,00)
626003 TEL KERMEN		292,28	(292,28)	(100,00)
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	121,16	67,52	53,64	79,44
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	121,16	67,52	53,64	79,44
DIVERS	8 805,65	5 650,36	3 155,29	55,84
628000 FRAIS DU PERSONNEL,	2 797,50	142,56	2 654,94	1 862,33
628100 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,.	523,00	317,00	206,00	64,98
628110 POINTS EXPERT	5 485,15	5 190,80	294,35	5,67

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	30/06/2012	30/06/2011	Ecart	%
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES	15 863,23	7 152,38	8 710,85	121,79
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS	15 863,23	7 152,38	8 710,85	121,79
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	10 922,23	4 221,38	6 700,85	158,74
631300 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CO	4 941,00	2 931,00	2 010,00	68,58
CHARGES DE PERSONNEL	308 512,56	257 958,11	50 554,45	19,60
SALAIRES ET TRAITEMENTS	226 008,60	186 830,14	39 178,46	20,97
641000 REMUNERATION DU PERSONNEL	216 624,15	185 470,47	31 153,68	16,80
641001 BRUT CHEQEMPLOI	5 369,83		5 369,83	n.a.
641110 AVANTAGE NATURE MUTUELLE	(289,76)	(558,72)	268,96	(48,14)
641200 CONGES PAYES	5 115,00	(1 379,00)	6 494,00	(470,92)
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS	(3 303,00)	1 800,00	(5 103,00)	(283,50)
641600 REMB TRANSPORT	2 492,38	1 497,39	994,99	66,45
CHARGES SOCIALES	82 503,96	71 127,97	11 375,99	15,99
645100 COTISATIONS URSSAF	55 489,04	45 129,98	10 359,06	22,95
645101 URSSAF CHEQEMPLOI	823,60		823,60	n.a.
645200 COTISATIONS AUX MUTUELLES	844,42	1 456,74	(612,32)	(42,03)
645300 NOVALIS	15 644,55	13 370,47	2 274,08	17,01
645301 NOVALIS CHEQEMPLOI	386,59		386,59	n.a.
645400 GARP		4 159,04	(4 159,04)	(100,00)
645500 IONIS	736,43	630,56	105,87	16,79
645800 COTISATIONS AUX AUTRES ORG.	1 316,00	177,00	1 139,00	643,50
647100 TICKETS RESTAURANT	6 226,50	5 418,00	808,50	14,92
647500 MEDECINE DU TRAVAIL,	1 036,83	786,18	250,65	31,88
DOTATIONS D'EXPLOITATION	30 846,02	68 086,11	(37 240,09)	(54,70)
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS	10 225,02	11 357,11	(1 132,09)	(9,97)
681122 DAP MATERIEL INFORMATIQUE	(1,95)	337,40	(339,35)	(100,58)
681123 DAP MOBILIER	1 432,62	2 314,46	(881,84)	(38,10)
681124 DAP JEUX CONSERVATOIRE	2 644,35	2 555,25	89,10	3,49
681125 AMORT WHITEHILL	6 150,00	6 150,00		
DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT	20 621,00	30 729,00	(10 108,00)	(32,89)
681700 DOTAT. AUX PROV. DEPREC. ACTIF	20 621,00	30 729,00	(10 108,00)	(32,89)
PROVISIONS		26 000,00	(26 000,00)	(100,00)
681500 DOTAT. AUX PROV. RISQ. & CHARG		26 000,00	(26 000,00)	(100,00)

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	30/06/2012	30/06/2011	Ecart	%
AUTRES CHARGES	5 370,01	5 650,82	(280,81)	(4,97)
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE	5 370,01	5 650,82	(280,81)	(4,97)
658000 CHARGES DIVERSES GESTION	5 370,01	5 650,82	(280,81)	(4,97)
CHARGES EXCEPTIONNELLES	9 495,37	11 280,00	(1 784,63)	(15,82)
CHARGES EXCEPT DE GESTION	1 895,37	11 280,00	(9 384,63)	(83,20)
671200 PENALITES AMENDES FISC. & PENA	1 895,37		1 895,37	n.a.
672000 CHARGES SUR EXERCICES		11 280,00	(11 280,00)	(100,00)
DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC &	7 600,00		7 600,00	n.a.
689400 ENGAG.A REALISER S/SUB.ATTRIBU	7 600,00		7 600,00	n.a.
IMPOTS SUR LES BENEFICES	372,00	148,00	224,00	151,35
	372,00	148,00	224,00	151,35
695000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	372,00	148,00	224,00	151,35
TOTAL DES COMPTES DE CHARGES	618 022,41	506 490,28	111 532,13	22,02

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS

	30/06/2012	30/06/2011	Ecart	%
CHIFFRES D'AFFAIRES NET	7 180,54	4 596,03	2 584,51	56,23
PRODUCTION SERVICES - FRANCE	7 180,54	4 596,03	2 584,51	56,23
706000 PRESTATIONS DE SERVICES	900,00		900,00	n.a.
708000 PRODUITS DES ACTIVITES	1 959,20	2 123,03	(163,83)	(7,72)
708001 FORMATION CNJ	50,00		50,00	n.a.
708002 CONSERVATOIRE	4 246,34	920,00	3 326,34	361,56
708300 LOCATIONS JEUX GEANTS	25,00	503,00	(478,00)	(95,03)
708400 MISE A DISPOS. PERSONNEL FACTU		1 050,00	(1 050,00)	(100,00)
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	564 679,93	432 183,25	132 496,68	30,66
PRODUCTION STOCKEE	9 969,66	6 246,82	3 722,84	59,60
789000 REPRISE SUR FONDS DEDIES	9 969,66	6 246,82	3 722,84	59,60
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	433 764,00	291 613,53	142 150,47	48,75
740000 SUBVENTION MUNICIPALE	279 305,00	270 305,00	9 000,00	3,33
740001 SUBV MUNICIPALE SALAIRE	140 437,00		140 437,00	n.a.
740100 SUBV. CONSEIL GENERAL	2 022,00	2 527,00	(505,00)	(19,98)
740200 SUBV. PETITE ENFANCE	12 000,00	12 189,00	(189,00)	(1,55)
740400 SUBV EUROPE		6 592,53	(6 592,53)	(100,00)
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF	65 000,85	58 678,23	6 322,62	10,78
781500 REPRIS. PROVIS. RISQ. & CH. EX	26 000,00	4 000,00	22 000,00	550,00
781700 REPRIS. PROV. DEPREC. ACT. CIR	30 729,00	28 294,00	2 435,00	8,61
790000 TRANSFERT DE CHARGES		2 714,99	(2 714,99)	(100,00)
791000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL.	7 117,45	20 283,68	(13 166,23)	(64,91)
791100 REMB FORMATION	1 154,40	3 385,56	(2 231,16)	(65,90)
AUTRES PRODUITS	55 945,42	75 644,67	(19 699,25)	(26,04)
750000 PRET JEUX	218,00	378,00	(160,00)	(42,33)
750001 GRAINES DE JEU	567,00	1 855,50	(1 288,50)	(69,44)
750002 MATCH IMPRO	2 038,00	2 995,00	(957,00)	(31,95)
750003 JEU SUR PLACE	3 343,30	1 450,50	1 892,80	130,49
750200 DOSSIERS CONCOURS	20,00	3 042,00	(3 022,00)	(99,34)
750300 TOURNOIS BRIDGE	19 182,00	18 053,50	1 128,50	6,25
750301 TOURNOIS SCRABBLE	1 651,73	2 505,99	(854,26)	(34,09)
750302 TOURNOI JEUX SOCIETE FIGURINES	1 140,00	1 178,70	(38,70)	(3,28)
750400 COURS BRIDGE	1 350,00	1 251,50	98,50	7,87
750401 COURS IMPRO	4 146,50	14 128,98	(9 982,48)	(70,65)
750402 COURS ECHECS	1 334,00	2 087,00	(753,00)	(36,08)
756000 COTISATIONS CNJ	13 274,00	16 489,00	(3 215,00)	(19,50)
756100 ACTIVITE SECTION	7 657,00	10 142,00	(2 485,00)	(24,50)
758000 PRODUITS DIVERS GESTION	23,89	87,00	(63,11)	(72,54)

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS (suite)

	30/06/2012	30/06/2011	Ecart	%
PRODUITS FINANCIERS	2 262,12	1 255,22	1 006,90	80,22
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES	2 262,12	1 255,22	1 006,90	80,22
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 262,12	1 255,22	1 006,90	80,22
PRODUITS EXCEPTIONNELS	62 402,00	6 150,00	56 252,00	914,67
PRODUITS EXCEPT DE GESTION	56 252,00		56 252,00	n.a.
770000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	83,00		83,00	n.a.
771000 PRODUITS EXCEPT. SUR OPER. GES	56 169,00		56 169,00	n.a.
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL	6 150,00	6 150,00		
777000 Q-P SUBV. INVEST. AU RESULT. E	6 150,00	6 150,00		
TOTAL DES COMPTES DE PRODUITS	636 524,59	444 184,50	192 340,09	43,30