

Association Centre Ludique de Boulogne-Billancourt
CluBB
17 Allée Robert Doisneau
92100 BOULOGNE BILLANCOURT

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

AUDITEC

21 Boulevard Poissonnière

75002 PARIS

Téléphone 01 53 40 53 40 Télécopie

Numéro SIRET 30558762800036

Sommaire

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>4</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>5</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>6</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>7</i>
<i>----- A N N E X E -----</i>	<i>11</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>12</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>16</i>
<i>Amortissements</i>	<i>17</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>18</i>
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	<i>19</i>
<i>Produits à recevoir (détail)</i>	<i>20</i>
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	<i>21</i>
<i>Charges à payer (détail)</i>	<i>22</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>23</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>24</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>25</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>26</i>
<i>Concours public et subventions d'exploitation</i>	<i>27</i>
<i>Détail concours publics et subventions</i>	<i>28</i>

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association Centre Ludique de Boulogne-Billancourt** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	273 317	euros
Subventions d'exploitation :	385 281	euros
Cotisations :	49 347	euros
Résultat net comptable :	33 970	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS
Le 17 mars 2025

Ghislain HERY
Expert comptable
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	5 806	5 806		1 098
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	25 848	15 644	10 204	12 631
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	797		797	803	
TOTAL (I)		32 450	21 449	11 001	14 531
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	13 105	13 105		
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 367		1 367	270
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	890		890	6 749
	Autres créances	578		578	28 456
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	251 632		251 632	214 899	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	7 850		7 850	5 801
	TOTAL (II)	275 421	13 105	262 316	256 175
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		307 871	34 554	273 317	270 707
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				797	803
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	31/12/2023
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	88 060	90 255
	Résultat de l'exercice	33 970	(2 195)
	Total des fonds propres	122 030	88 060
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Provisions	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	8 835	12 496
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	8 835	12 496
	Total des fonds associatifs	130 865	100 556
Fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	25 767	34 434
DETTES (1)	Total des provisions	25 767	34 434
DETTES (1)	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
ENGAGEMENTS DONNES	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 112	31 020
	Dettes fiscales et sociales	85 817	76 474
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	106	
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	26 650	28 223
	Total des dettes	116 685	135 717
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		273 317	270 707
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		33 970,35	(2 195,25)
(1) Dont à moins d'un an		116 685	135 717
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	11 001	4,02	14 531	5,37	(3 531)	-24,30
Concessions brevets et droits similaires			1 098	0,41	(1 098)	-100,00
LOGICIELS - SITE INTERNET	5 806	2,12	5 806	2,14		
AMORT LOGICIELS - SITE INTERNET	(5 806)	-2,12	(4 708)	-1,74	(1 098)	-23,31
Autres immobilisations corporelles	10 204	3,73	12 631	4,67	(2 427)	-19,22
MATERIEL INFORMATIQUE	10 684	3,91	10 684	3,95		
MOBILIER	15 163	5,55	13 831	5,11	1 332	9,63
AMORT MATERIEL INFORMATIQUE	(10 510)	-3,85	(8 237)	-3,04	(2 273)	-27,60
AMORT MOBILIER	(5 133)	-1,88	(3 647)	-1,35	(1 486)	-40,74
Autres immobilisations financières	797	0,29	803	0,30	(6)	-0,75
DEPOTS & CAUTIONNEMENTS VERSES	74	0,03			74	
CAUTION TELEPHONE	723	0,26	803	0,30	(80)	-9,97
TOTAL III - Actif Circulant NET	262 316	95,98	256 175	94,63	6 141	2,40
Matières premières, approvisionnements						
STOCK DE JEUX/JOUETS	13 105	4,79	18 548	6,85	(5 443)	-29,35
DEPRECIAT. STOCK JEUX/JOUETS	(13 105)	-4,79	(18 548)	-6,85	5 443	29,35
Avances & acomptes versés sur commandes	1 367	0,50	270	0,10	1 097	405,71
FOURN. ACPTES S/COMMANDES	1 367	0,50	270	0,10	1 097	405,71
Créances clients, usagers et comptes rattachés	890	0,33	6 749	2,49	(5 859)	-86,81
Collectif clients débiteurs	890	0,33	6 749	2,49	(5 859)	-86,81
Autres créances	578	0,21	28 456	10,51	(27 878)	-97,97
Collectif fournisseurs débiteurs	452	0,17	40	0,01	411	N/S
PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTES	126	0,05			126	
IJSS			1 264	0,47	(1 264)	-100,00
PRODUITS A RECEVOIR			27 152	10,03	(27 152)	-100,00
Disponibilités	251 632	92,07	214 899	79,38	36 733	17,09
REMISE CHEQUES	1 489	0,54	1 724	0,64	(235)	-13,61
REMISE ANCV	500	0,18	590	0,22	(90)	-15,25
REMISE CB			6		(6)	-100,00
REMISE ESPECES	345	0,13			345	
PASS+	55	0,02	80	0,03	(25)	-31,25
LIVRET A	81 230	29,72	78 864	29,13	2 366	3,00
CIC	3 561	1,30	29 551	10,92	(25 990)	-87,95
LIVRET CIC	163 593	59,85	101 975	37,67	61 618	60,42
CAISSE	859	0,31	2 109	0,78	(1 250)	-59,27
Charges constatées d'avance	7 850	2,87	5 801	2,14	2 049	35,33
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 850	2,87	5 801	2,14	2 049	35,33
TOTAL DUBILAN ACTIF	273 317	100,00	270 707	100,00	2 610	0,96

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
TOTAL I - Total des fonds associatifs	130 865	47,88	100 556	37,15	30 309	30,14
Total des fonds propres	122 030	44,65	88 060	32,53	33 970	38,58
Report à nouveau	88 060	32,22	90 255	33,34	(2 195)	-2,43
REPORT A NOUVEAU	88 060	32,22	90 255	33,34	(2 195)	-2,43
Excédent ou déficit de l'exercice	33 970	12,43	(2 195)	-0,81	36 166	N/S
Total des autres fonds associatifs	8 835	3,23	12 496	4,62	(3 661)	-29,30
Subventions d'investissement	8 835	3,23	12 496	4,62	(3 661)	-29,30
SUBV. EQUIP. INSCR. AU CPTE DE RESULTAT			964	0,36	(964)	-100,00
SUBV. MOBILIER INSCR. AU CPTE DE RESULTAT	3 688	1,35	4 258	1,57	(570)	-13,38
SUBV. ACTIVITE PRET DE JEUX	1 552	0,57	2 933	1,08	(1 381)	-47,07
SUBV. EQUIPEMENT SALLE PETITE ENFANCE	430	0,16	485	0,18	(55)	-11,27
SUBV. APPEL A PROJET	3 164	1,16	3 857	1,42	(692)	-17,95
TOTAL III - Total des Provisions	25 767	9,43	34 434	12,72	(8 667)	-25,17
Provisions pour charges	25 767	9,43	34 434	12,72	(8 667)	-25,17
PROVISIONS POUR PENSIONS	25 767	9,43	34 434	12,72	(8 667)	-25,17
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	116 685	42,69	135 717	50,13	(19 032)	-14,02
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 112	1,50	31 020	11,46	(26 909)	-86,75
Collectif fournisseurs créditeurs	752	0,27	27 840	10,28	(27 089)	-97,30
FOURN. FACTURES NON PARVENUES	3 360	1,23	3 180	1,17	180	5,66
Dettes fiscales et sociales	85 817	31,40	76 474	28,25	9 343	12,22
PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES			11		(11)	-100,00
CONGES A PAYER	14 882	5,44	20 568	7,60	(5 686)	-27,64
AUTRES CHARGES DE REMUNERATIONS	9 600	3,51	2 100	0,78	7 500	357,14
SECURITE SOCIALE	30 666	11,22	28 314	10,46	2 352	8,31
FINANCEMENT PARITARISME	581	0,21	285	0,11	297	104,19
MALAKOFF HUMANIS RETRAITE	8 689	3,18	8 116	3,00	573	7,06
HUMANIS PREVOYANCE	939	0,34	906	0,33	33	3,63
MUTUELLE ACM	599	0,22	556	0,21	43	7,74
PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 601	0,59	1 754	0,65	(153)	-8,71
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	5 397	1,97	7 707	2,85	(2 310)	-29,97
AUTRES CHARGES A PAYER	11 626	4,25	4 411	1,63	7 216	163,58
ETAT IMPOT SUR LES BENEFICES	628	0,23	474	0,18	154	32,49
TAXE SUR LES SALAIRES	608	0,22	1 273	0,47	(665)	-52,24
Autres dettes	106	0,04			106	
DEB ET CRED DIVERS - AUTRES	106	0,04			106	
Produits constatés d'avance	26 650	9,75	28 223	10,43	(1 572)	-5,57
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	26 650	9,75	28 223	10,43	(1 572)	-5,57
Total du passif	273 317	100,00	270 707	100,00	2 610	0,96

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	2 214	2 812
	Prestations de services	20 154	20 048
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	385 281	389 420
	Dons	20 445	12 015
	Cotisations	49 347	51 027
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	38	1
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	28 677	28 591
	Autres produits	24 081	22 703
	Total des produits d'exploitation	530 237	526 616
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	7 696	9 768
	Variation de stock	5 443	2 327
	Autres achats et charges externes	52 458	112 498
	Impôts, taxes et versements assimilés	7 875	7 899
	Rémunération du personnel	311 180	301 778
	Charges sociales	98 734	89 151
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	19 655	24 121
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	79	71
	Total des charges d'exploitation	503 121	547 613
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	27 116	(20 998)
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	4 984	4 209
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		15
	2 - RESULTAT FINANCIER	4 984	4 194
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	32 099	(16 804)
	Produits exceptionnels	4 251	15 128
	Charges exceptionnelles	1 752	46
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 499	15 082
	Impôts sur les sociétés	628	474
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	539 471	545 953
	TOTAL DES CHARGES	505 501	548 148
	EXCEDENT ou DEFICIT	33 970	(2 195)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	306 372	372 796
	Bénévolat	89 954	172 545
	Prestations en nature	216 418	200 251
	Dons en nature		
	CHARGES	306 372	372 796
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	216 418	200 251
	Personnel bénévole	89 954	172 545

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		530 237	100,00	526 616	100,00	3 621	0,69
Ventes de marchandises, de produits fabriqués		2 214	0,42	2 812	0,53	(598)	-21,27
70700000	VENTES BROCANTES	1 931	0,36	2 137	0,41	(206)	-9,62
70710000	VENTES GOODIES	25		70	0,01	(45)	-64,29
70720000	VENTES BUVETTE	258	0,05	606	0,11	(348)	-57,39
Prestations de services		20 154	3,80	20 048	3,81	106	0,53
70800000	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	785	0,15	2 400	0,46	(1 616)	-67,31
70800100	PRESTATIONS ANNIVERSAIRES	4 700	0,89	3 650	0,69	1 050	28,77
70800200	PRESTATIONS STRUCTURES	5 740	1,08	5 010	0,95	730	14,57
70820000	LOCATION JEUX CARTE	1 650	0,31	3 420	0,65	(1 770)	-51,75
70830000	LOCATION JEUX UNITE	1 602	0,30	2 588	0,49	(986)	-38,10
70840000	LOCATION JEUX SURDIMENSIONNES	1 860	0,35			1 860	
70860000	LOTO	3 817	0,72	2 562	0,49	1 256	49,01
70870000	TOMBOLA			418	0,08	(418)	-100,00
Subventions d'exploitation		385 281	72,66	389 420	73,95	(4 139)	-1,06
74000000	SUBVENTION MAIRIE	380 281	71,72	342 719	65,08	37 562	10,96
74000100	SUBVENTION SALAIRES MAIRIE			46 701	8,87	(46 701)	-100,00
74010000	SUBV. CONSEIL GENERAL	5 000	0,94			5 000	
Dons		20 445	3,86	12 015	2,28	8 430	70,16
75400000	MECENAT	20 350	3,84	11 500	2,18	8 850	76,96
75410000	DONS MANUELS	95	0,02	515	0,10	(420)	-81,55
Cotisations		49 347	9,31	51 027	9,69	(1 680)	-3,29
75600000	COTISATIONS	48 701	9,18	50 585	9,61	(1 884)	-3,72
75610000	COTISATIONS STRUCTURES	646	0,12	442	0,08	204	46,22
Autres produits de gestion courante		38	0,01	1		37	N/S
75800000	PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	38	0,01	1		37	N/S
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		28 677	5,41	28 591	5,43	86	0,30
78150000	REP/PROV. IND. RETRAITE	8 667	1,63	4 922	0,93	3 745	76,09
78170000	REPRIS. PROV. DEPRECIAT. STOCK JE	18 548	3,50	20 875	3,96	(2 327)	-11,15
79100000	TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL.	1 462	0,28	2 794	0,53	(1 332)	-47,67
Autres produits		24 081	4,54	22 703	4,31	1 378	6,07
75010000	ACCUEIL RESERVE	6 350	1,20	4 465	0,85	1 885	42,22
75100000	TOURNOIS	3 744	0,71	3 504	0,67	240	6,86
75100100	ACCUEIL TOUT PUBLIC	1 000	0,19			1 000	
75100200	JEUX SUR PLACE CARTE	2 605	0,49	3 005	0,57	(400)	-13,31
75100300	JEUX SUR PLACE	3 741	0,71	4 034	0,77	(293)	-7,26
75120000	DOSSIERS CONCOURS	5 870	1,11	5 740	1,09	130	2,26
75130000	PETITE FABRIQUE	51	0,01	20		31	155,00
75140200	COURS ECHECS	705	0,13	1 935	0,37	(1 230)	-63,57
75202000	ENTREE CARTE 5-17	15				15	
Total des charges d'exploitation		503 121	94,89	547 613	103,99	(44 493)	-8,12
Achats		7 696	1,45	9 768	1,85	(2 072)	-21,21
60225000	FOURNITURES DE BUREAU	1 945	0,37	1 826	0,35	119	6,54
60227000	JEUX JOUETS	4 293	0,81	6 584	1,25	(2 291)	-34,79
60227100	JOUETS	892	0,17	484	0,09	408	84,29
60227300	LOTS	566	0,11	874	0,17	(309)	-35,28
Variation de stock		5 443	1,03	2 327	0,44	3 116	133,91
60320000	VARIAT. STOCKS AUTRES APPROVIS	5 443	1,03	2 327	0,44	3 116	133,91

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Autres achats et charges externes		52 458	9,89	112 498	21,36	(60 039)	-53,37
60630000	FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQUIP.	731	0,14	2 417	0,46	(1 685)	-69,74
60630200	MATERIEL CONCOURS	468	0,09	468	0,09		
60630400	MATERIEL PETITE ENFANCE	434	0,08	165	0,03	268	162,16
60630500	AMENAGEMENT SALLE JEU	550	0,10	646	0,12	(96)	-14,81
60630700	MATERIEL ANIMATION	2 600	0,49	1 109	0,21	1 491	134,51
60640100	RICOH CONSOMMATION	698	0,13	967	0,18	(270)	-27,89
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	720	0,14	533	0,10	187	35,14
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	1 659	0,31	673	0,13	987	146,71
61560000	MAINTENANCE	2 794	0,53	4 731	0,90	(1 937)	-40,94
61610000	MULTIRISQUES	3 024	0,57	2 811	0,53	214	7,61
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	200	0,04	415	0,08	(215)	-51,81
61850000	PRESTATAIRES	750	0,14	1 834	0,35	(1 084)	-59,11
62110000	SALAIRES MAIRIE			51 890	9,85	(51 890)	-100,00
62260000	HONORAIRES	14 463	2,73	10 790	2,05	3 673	34,04
62280000	DIVERS FRAIS GESTION	673	0,13	580	0,11	93	16,12
62330000	FOIRES ET EXPOSITIONS	576	0,11	5 054	0,96	(4 478)	-88,60
62340000	CADEAUX AU PERSONNEL	497	0,09	390	0,07	107	27,44
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES	104	0,02	237	0,05	(133)	-55,98
62361000	CREATION COMMUNICATION	337	0,06	2 412	0,46	(2 075)	-86,02
62410000	TRANSPORTS FRAIS EXPEDITION	6		34	0,01	(28)	-82,14
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 414	0,27	5 818	1,10	(4 404)	-75,70
62510200	FRAIS DEPLACEMENTS CONCOURS	1 644	0,31	1 134	0,22	510	44,97
62570000	RECEPTIONS	4 090	0,77	4 666	0,89	(577)	-12,36
62570200	FRAIS RECEPTION CONCOURS	4 018	0,76	2 798	0,53	1 220	43,59
62600000	FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMM.	574	0,11	825	0,16	(251)	-30,45
62600100	FRAIS INTERNET	3 470	0,65	3 762	0,71	(292)	-7,76
62700000	SERVICES BANCAIRES	960	0,18	779	0,15	182	23,33
62720000	COMMISSIONS ANCV	57	0,01	79	0,02	(22)	-27,95
62780000	COMMISSIONS CB	165	0,03	217	0,04	(52)	-24,12
62800000	DIVERS ET FORMATION	3 226	0,61	2 809	0,53	418	14,88
62810000	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	637	0,12	478	0,09	158	33,04
62811000	POINTS EXPERT - COMPETITIONS	918	0,17	977	0,19	(59)	-6,06
Impôts, taxes, versements assimilés		7 875	1,49	7 899	1,50	(24)	-0,31
63110000	IMPOTS TAXE SUR LES SALAIRES	608	0,11	1 273	0,24	(665)	-52,24
63130000	UNIFORMATION	7 267	1,37	6 626	1,26	641	9,67
Rémunération du personnel		311 180	58,69	301 778	57,31	9 402	3,12
64100000	SALAIRES BRUTS	296 670	55,95	284 571	54,04	12 099	4,25
64120000	CONGES PAYES	(5 686)	-1,07	1 940	0,37	(7 625)	-393,14
64130000	PRIMES	12 150	2,29	4 067	0,77	8 083	198,75
64140000	TRANSPORT	5 847	1,10	5 306	1,01	541	10,20
64140100	INDEMNITE RUPTURE CONVENTIONN	2 199	0,41	5 895	1,12	(3 696)	-62,70
Charges sociales		98 734	18,62	89 151	16,93	9 583	10,75
64500000	CHARGES SOCIALES SUR PRIMES	6 727	1,27	(1 076)	-0,20	7 803	725,19
64510000	COTISATIONS URSSAF	58 767	11,08	58 041	11,02	727	1,25
64520000	COTISATIONS AUX MUTUELLES	3 596	0,68	3 205	0,61	391	12,20
64530000	NOVALIS	16 892	3,19	15 786	3,00	1 106	7,00
64550000	IONIS PREVOYANCE	1 959	0,37	1 468	0,28	491	33,43
64580000	PROV. COTIS SUR CONGES PAYES	(2 310)	-0,44	190	0,04	(2 499)	N/S
64710000	TICKET RESTAURANT	8 239	1,55	7 116	1,35	1 123	15,78
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 340	0,25	1 309	0,25	30	2,32
64750100	PHARMACIE	18		35	0,01	(17)	-48,26
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	3 505	0,66	3 077	0,58	429	13,93
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		19 655	3,71	24 121	4,58	(4 466)	-18,52
68111000	DOT.AMTS IMMOS INCORP.	1 098	0,21	1 653	0,31	(556)	-33,61
68112200	DAP MATERIEL INFORMATIQUE	2 273	0,43	2 768	0,53	(495)	-17,87
68112300	DAP MOBILIER	1 486	0,28	1 152	0,22	334	28,95

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
68170000	DOT AT. DEPRECIAT. STOCK JEUX/JOU	13 105	2,47	18 548	3,52	(5 443)	-29,35
68171000	DOT AT. DEPRECIAT. IJSS	1 693	0,32			1 693	
Autres charges		79	0,01	71	0,01	8	11,17
65400000	PERTE SUR CREANCES IRRECOUVRABL	72	0,01	50	0,01	22	44,64
65800000	CHARGES DIVERSES GESTION COURAN	7		21		(14)	-68,83
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		27 116	5,11	(20 998)	-3,99	48 113	229,14
RESULTAT FINANCIER		4 984	0,94	4 194	0,80	790	18,83
Intérêts et produits financiers		4 984	0,94	4 209	0,80	775	18,41
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 618	0,49	1 975	0,38	643	32,53
76890000	PRODUITS FINANCIERS NON FISCALISES	2 366	0,45	2 234	0,42	132	5,91
Intérêts et charges financières				15		(15)	-100,00
66800000	AUTRES CHARGES FINANCIERES			15		(15)	-100,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		32 099	6,05	(16 804)	-3,19	48 903	291,03
Produits exceptionnels		4 251	0,80	15 128	2,87	(10 877)	-71,90
77560000	CESSION IMMO. FINANCIERES	590	0,11			590	
77700000	Q-P SUBV. INVEST. AU RESULTAT DE L	3 661	0,69	15 128	2,87	(11 467)	-75,80
Charges exceptionnelles		1 752	0,33	46	0,01	1 706	N/S
67120000	PENALITES ET AMENDES	1 162	0,22			1 162	
67200000	CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS			46	0,01	(46)	-100,00
67510000	VAL.COMPTABLES EL. ACTIF CEDES	590	0,11			590	
Résultat exceptionnel		2 499	0,47	15 082	2,86	(12 583)	-83,43
Impôts sur les sociétés		628	0,12	474	0,09	154	32,49
69500000	IMPOTS SUR PRODUITS FINANCIERS	628	0,12	474	0,09	154	32,49
TOTAL DES PRODUITS		539 471	101,74	545 953	103,67	(6 481)	-1,19
TOTAL DES CHARGES		505 501	95,33	548 148	104,09	(42 647)	-7,78
Excédent ou déficit de l'exercice		33 970	6,41	(2 195)	-0,42	36 166	N/S
Contributions volontaires en nature		306 372	57,78	372 796	70,79	(66 424)	-17,82
Bénévolat		89 954	16,96	172 545	32,76	(82 591)	-47,87
87000100	BENEVOLAT POLE CULTURE	21 014	3,96	52 671	10,00	(31 657)	-60,10
87000200	BENEVOLAT ANIMATEURS	44 461	8,39	81 568	15,49	(37 107)	-45,49
87000300	BENEVOLAT ADMINISTRATEURS	24 479	4,62	38 306	7,27	(13 827)	-36,10
Prestations en nature		216 418	40,82	200 251	38,03	16 167	8,07
87100100	PRESTATIONS EN NATURE LOCAUX	216 418	40,82	200 251	38,03	16 167	8,07
Charges des contributions volontaires en nature		306 372	57,78	372 796	70,79	(66 424)	-17,82
Mise à disposition gratuite biens et services		216 418	40,82	200 251	38,03	16 167	8,07
86100100	MISE A DISP. GRATUITE DE LOCAUX	216 418	40,82	200 251	38,03	16 167	8,07
Personnel bénévole		89 954	16,96	172 545	32,76	(82 591)	-47,87
86400100	PERS. BENEVOLE POLE CULTURE	21 014	3,96	52 671	10,00	(31 657)	-60,10
86400200	PERS. BENEVOLE ANIMATEURS	44 461	8,39	81 568	15,49	(37 107)	-45,49

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
86400300	PERS. BENEVOLE ADMINISTRATEURS	24 479	4,62	38 306	7,27	(13 827)	-36,10

Etats financiers au 31/12/2024

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes de l'exercice, 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 ANC 2018-06, applicable à compter du 01/01/2020.

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

Depuis février 2011, la ville de Boulogne-Billancourt facture au CLuBB le coût social de son personnel détaché à l'association. Il n'y a plus de salariés municipaux détachés sur 2024.

Il est important de signaler que la subvention de la mairie sur les salaires et la mise à disposition des locaux sont indispensables à la continuité d'exploitation de l'association.

A compter de l'exercice 2015, il a été décidé d'intégrer dans les comptes la provision d'indemnité de départ en retraite dans le but de présenter une meilleure information financière.

3. Subventions d'équipement

Au passif, les "subventions d'équipement" enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources affectée à des projets définis.

Suite à la fin de l'appel à projet, les fonds issus de l'excédent de l'exercice 2020 non affectées sont réintégrés au report à nouveau pour le montant de 3 661.03 €.

4. 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 |

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

5. Collection

La collection WHITEHILL a été cédée gracieusement à l'Université Sorbonne Paris Nord en 2020, selon la convention relative à la constitution d'un Fonds Patrimonial du Jeu de Société (FPJS) au sein de l'Université Sorbonne Paris Nord.

6. Stock

- 1) Les jeux achetés et livrés au 31 décembre 2024 constituent le complément de stock de l'exercice.
- 2) La durée d'utilisation des jeux est estimée à 3 ans.
- 3) 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 :
- 4) Achats 31/12/2024 – 1/3 x achats 2023 – 1/3 x achats 2022 – 1/3 x achats 2021 = variation de stock.
- 5) Cette valorisation est comptabilisée au bilan.
- 6) Le stock est déprécié à 100%.

7. 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 Centre Ludique de Boulogne-Billancourt est titulaire de 2 comptes sur livret qui ont produit 4 983 euros d'intérêts.

8. 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 Centre Ludique de Boulogne-Billancourt.

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

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

Les produits constatés d'avance sont les cotisations, les cours et concours perçus pour une période de 12 mois.

Pour l'exercice 2024, les honoraires du commissaire aux comptes se sont élevés à 3 360 euros TTC.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

9. Traitement des contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires, effectuées à titre gratuit, correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces ainsi que de biens meubles ou immeubles.

Les contributions présentant un caractère significatif sont évaluées dans le tableau suivant :

Répartition par nature de charges			Répartition par nature de ressources		
860	- Secours en nature - alimentaires, - vestimentaires		870	- Secours	
861	Mise à disposition gratuite de biens: - Locaux Ville de Boulogne Billancourt	216 418	871	Prestations en nature - Locaux Ville de Boulogne Billancourt	216 418
862	- Prestations		874	Bénévolat	
864	- Personnel bénévole	89 954		- Personnel bénévole	89 954

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 2022.

10. Évaluation du bénévolat

Valorisation et coefficients retenus pour une valeur moyen du point au 31/12/2024 à 7,01 €.

Bénévoles "pôle culture"

Groupe: D

Coefficient: 300

Nombres d'heures: 1 064

Valeurs du point: 7.01

Valeur du point	Coefficient	Horaire Mensuel Conventionnel	Taux horaires Moyen	Taux de Charges	Taux horaires moyen avec charges
7.01	300	151.67	13.86	42.50%	19.75

Valorisation: 21 014 €

Animateurs

Groupe: B

Coefficient: 257

Nombres d'heures: 2 626

Valeurs du point: 7.01

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Valeur du point	Coefficient	Horaire Mensuel Conventionnel	Taux horaires Moyen	Taux de Charges	Taux horaires moyen avec charges
7.01	257	151.67	11.88	42.50%	16.93

Valorisation: 44 458.18 €

Administrateurs

Groupe: H

Coefficient: 400

Nombres d'heures: 929

Valeurs du point: 7.01

Valeur du point	Coefficient	Horaire Mensuel Conventionnel	Taux horaires Moyen	Taux de Charges	Taux horaires moyen avec charges
7.01	400	151,67	18.49	42,50%	26.35

Valorisation: 24 479.15

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	5 806					5 806
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 806					5 806
CORPORELLES	Terrains	24 516		1 332			25 848
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 516		1 332			25 848	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence	803		584		590	797
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	803		584		590	797
TOTAL		31 124		1 916		590	32 450

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	4 708	1 098		5 806
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 708	1 098		5 806
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	11 885	3 759		15 644
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		11 885	3 759		15 644
TOTAL		16 593	4 857		21 449

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	797	797	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	890	890	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	126	126	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	452	452	
	Charges constatées d'avance	7 850	7 850	
	TOTAL DES CREANCES	10 114	10 114	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 112	4 112		
	Personnel et comptes rattachés	24 482	24 482		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 099	60 099		
	Impôts sur les bénéfices	628	628		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	608	608		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	106	106		
	TOTAL DES DETTES	116 685	116 685		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances		27 152	(27 152)	-100,00
TOTAL		27 152	(27 152)	-100,00

Produits à recevoir (détail)
au 31/12/2024

Libellé	Montant
Totalisation	

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 360	3 180	180	5,66
Dettes fiscales et sociales	42 113	36 058	6 055	16,79
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	45 473	39 238	6 235	15,89

Charges à payer (détail)
au 31/12/2024

Libellé	Montant
Congés à payer	14 882
Charges sociales sur congés à payer	5 397
Formation continue	11 626
Honoraires inextenso	3 360
Autres charges de rémunération	9 600
Taxes sur salaires	608
Totalisation	45 473

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			7 850
COVEA		155	
AXN		3 420	
AXN		947	
FRAIS CANNES		1 160	
COTISATION SCRABBLE 1/25-8/25		33	
ELSEVIER		208	
MMA		1 264	
MON PETIT PIXEL 1/25-8/25		188	
LOTS PS5 LOTO		475	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			7 850

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION COTISATIONS		26 650	26 650
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			26 650

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	90 255		2 195	88 060
Résultat de l'exercice	(2 195)	33 970	(2 195)	33 970
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	12 496		3 661	8 835
Provisions réglementées				
TOTAL	100 556	33 970	3 661	130 865

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Concours publics et subventions

31/12/2024	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Etat exprimé en euros						
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation			385 281			385 281
Subventions d'investissement						
TOTAL			385 281			385 281

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
Mairie de Boulogne Billancourt		380 281	
Conseil départemental des Hauts-de-Seine		5 000	
Totalisation		385 281	