

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

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

AUDITEC

21 Boulevard Poissonnière

75002 PARIS

Téléphone 01 53 40 53 40 Télécopie

Numéro SIRET 30558762800036

Sommaire

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

<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>Compte de résultat</i>	<i>7</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>8</i>
<i>----- A N N E X E -----</i>	<i>12</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>13</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>17</i>
<i>Amortissements</i>	<i>18</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>19</i>
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	<i>20</i>
<i>Produits à recevoir (détail)</i>	<i>21</i>
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	<i>22</i>
<i>Charges à payer (détail)</i>	<i>23</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>24</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>25</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>26</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>27</i>
<i>Concours public et subventions d'exploitation</i>	<i>28</i>
<i>Détail concours publics et subventions</i>	<i>29</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 **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 288 709 euros

Subventions d'exploitation : 390 600 euros

Cotisations : 48 576 euros

Résultat net comptable : 18 298 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 16 mars 2026

Ghislain HERY
Expert comptable
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	5 806	5 806		
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	33 493	17 878	15 616	10 204
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	797		797	797
	TOTAL (II)	40 096	23 684	16 412	11 001
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements	16 208	16 208		
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	5 415		5 415	1 367
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 781		1 781	890
TOTAL ACTIF (I à VII)	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	575		575	578
	Charges constatées d'avance	7 050		7 050	7 850
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	257 475		257 475	251 632
	TOTAL (III)	288 505	16 208	272 297	262 316
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	328 600	39 892	288 709	273 317

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an	797	797
(2) dont créances à plus d'un an		

Bilan Passif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	122 030	88 060
	Excédent ou déficit de l'exercice	18 298	33 970
	Total des fonds propres (situation nette)	140 328	122 030
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	7 232	8 835
	Provisions réglementées		
	Total des fonds propres	147 560	130 865
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	20 070	25 767
	Total des provisions	20 070	25 767
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	50	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 685	4 112
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	92 154	85 817
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		106
	Produits constatés d'avance	25 190	26 650
	Total des dettes (1)	121 079	116 685
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	288 709	273 317
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	121 029	116 685
	(2) Dont emprunts participatifs		

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	16 412	5,68	11 001	4,02	5 412	49,19
Concessions brevets et droits similaires						
LOGICIELS - SITE INTERNET	5 806	2,01	5 806	2,12		
AMORT LOGICIELS - SITE INTERNET	(5 806)	-2,01	(5 806)	-2,12		
Autres immobilisations corporelles	15 616	5,41	10 204	3,73	5 412	53,03
MATERIEL INFORMATIQUE	10 684	3,70	10 684	3,91		
MOBILIER	22 809	7,90	15 163	5,55	7 646	50,42
AMORT MATERIEL INFORMATIQUE	(10 627)	-3,68	(10 510)	-3,85	(117)	-1,11
AMORT MOBILIER	(7 251)	-2,51	(5 133)	-1,88	(2 118)	-41,25
Autres immobilisations financières	797	0,28	797	0,29		
DEPOTS & CAUTIONNEMENTS VERSES	74	0,03	74	0,03		
CAUTION TELEPHONE	723	0,25	723	0,26		
TOTAL IV - Actif Circulant NET	272 297	94,32	262 316	95,98	9 980	3,80
Matières premières, approvisionnements						
STOCK DE JEUX/JOUETS	16 208	5,61	13 105	4,79	3 103	23,68
DEPRECIAT. STOCK JEUX/JOUETS	(16 208)	-5,61	(13 105)	-4,79	(3 103)	-23,68
Avances & acomptes versés sur commandes	5 415	1,88	1 367	0,50	4 048	296,09
FOURN. ACPTES S/COMMANDES	5 415	1,88	1 367	0,50	4 048	296,09
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 781	0,62	890	0,33	891	100,11
Collectif clients débiteurs	1 781	0,62	890	0,33	891	100,11
Autres créances	575	0,20	578	0,21	(3)	-0,52
Collectif fournisseurs débiteurs			452	0,17	(452)	-100,00
PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTES			126	0,05	(126)	-100,00
IJSS	40	0,01			40	
COFFRE FORT BLOQUE	535	0,19			535	
Charges constatées d'avance	7 050	2,44	7 850	2,87	(799)	-10,18
CHARGES CONST ATEES D'AVANCE	7 050	2,44	7 850	2,87	(799)	-10,18
Disponibilités	257 475	89,18	251 632	92,07	5 844	2,32
REMISE CHEQUES			1 489	0,54	(1 489)	-100,00
REMISE ANCV	60	0,02	500	0,18	(440)	-88,00
REMISE ESPECES			345	0,13	(345)	-100,00
PASS+			55	0,02	(55)	-100,00
LIVRET A	78 151	27,07	81 230	29,72	(3 079)	-3,79
CIC	6 305	2,18	3 561	1,30	2 744	77,07
LIVRET CIC	172 688	59,81	163 593	59,85	9 095	5,56
CAISSE	271	0,09	859	0,31	(588)	-68,43
TOTAL DUBILAN ACTIF	288 709	100,00	273 317	100,00	15 392	5,63

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
TOTAL I - Total des fonds propres	147 560	51,11	130 865	47,88	16 695	12,76
Total des fonds propres (situation nette)	140 328	48,61	122 030	44,65	18 298	14,99
Report à nouveau	122 030	42,27	88 060	32,22	33 970	38,58
REPORT A NOUVEAU	122 030	42,27	88 060	32,22	33 970	38,58
Excédent ou déficit de l'exercice	18 298	6,34	33 970	12,43	(15 672)	-46,14
Total des autres fonds propres	7 232	2,50	8 835	3,23	(1 603)	-18,14
Subventions d'investissement	7 232	2,50	8 835	3,23	(1 603)	-18,14
SUBV. MOBILIER INSCR. AU CPTE DE RESULTAT	3 118	1,08	3 688	1,35	(570)	-15,45
SUBV. ACTIVITE PRET DE JEUX	1 268	0,44	1 552	0,57	(285)	-18,34
SUBV. EQUIPEMENT SALLE PETITE ENFANCE	374	0,13	430	0,16	(56)	-13,08
SUBV. APPEL A PROJET	2 472	0,86	3 164	1,16	(692)	-21,87
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	20 070	6,95	25 767	9,43	(5 697)	-22,11
Provisions pour charges	20 070	6,95	25 767	9,43	(5 697)	-22,11
PROVISIONS POUR PENSIONS	20 070	6,95			20 070	
PROVISIONS POUR PENSIONS			25 767	9,43	(25 767)	-100,00
TOTAL IV - Total des dettes	121 079	41,94	116 685	42,69	4 394	3,77
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	50	0,02			50	
CLT'S, ADH, USAGERS-ACPTES RECUS/CDES	50	0,02			50	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 685	1,28	4 112	1,50	(426)	-10,36
Collectif fournisseurs créditeurs	685	0,24	752	0,27	(66)	-8,79
FOURN. FACTURES NON PARVENUES	3 000	1,04	3 360	1,23	(360)	-10,71
Dettes fiscales et sociales	92 154	31,92	85 817	31,40	6 336	7,38
CONGES A PAYER	21 731	7,53	14 882	5,44	6 849	46,02
AUTRES CHARGES DE REMUNERATIONS	2 100	0,73	9 600	3,51	(7 500)	-78,13
SECURITE SOCIALE	35 142	12,17	30 666	11,22	4 476	14,60
FINANCEMENT PARITARISME	312	0,11	581	0,21	(270)	-46,37
MALAKOFF HUMANIS RETRAITE	9 802	3,40	8 689	3,18	1 113	12,81
HUMANIS PREVOYANCE	978	0,34	939	0,34	39	4,14
MUTUELLE ACM	643	0,22	599	0,22	43	7,19
PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 265	0,44	1 601	0,59	(337)	-21,03
TICKET RESTAURANT	1 152	0,40			1 152	
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	8 649	3,00	5 397	1,97	3 252	60,26
AUTRES CHARGES A PAYER	4 832	1,67	11 626	4,25	(6 794)	-58,44
ETAT IMPOT SUR LES BENEFICES	645	0,22	628	0,23	17	2,71
TAXE SUR LES SALAIRES	4 903	1,70	608	0,22	4 295	706,45
Autres dettes			106	0,04	(106)	-100,00
DEB ET CRED DIVERS - AUTRES			106	0,04	(106)	-100,00
Produits constatés d'avance	25 190	8,72	26 650	9,75	(1 461)	-5,48
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	25 190	8,72	26 650	9,75	(1 461)	-5,48
Total du passif	288 709	100,00	273 317	100,00	15 392	5,63

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	48 576	49 347
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	370	2 214
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	43 608	44 234
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	390 600	388 942
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	169	95
	Mécénats	17 500	20 350
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	19 156	27 215
	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	5	628
Total des produits d'exploitation		519 984	533 026
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements	12 616	7 696
	Variation de stocks	(3 103)	5 443
	Autres achats et charges externes	45 907	49 232
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	8 126	7 875
	Salaires	323 208	311 180
	Cotisations sociales	99 984	100 499
	Dotation aux amortissements et dépréciations	18 442	19 655
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	198	1 831
Total des charges d'exploitation		505 379	503 411
RESULTAT D'EXPLOITATION		14 604	29 615

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION			14 604	29 615
PRODUITS FINANCIERS	De participation			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés		4 339	4 984
	Reprises sur dépréciations et provisions			
	Différences positives de change			
	Produits des immobilisations financières cédées			
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des produits financiers			4 339	4 984
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées			
	Différences négatives de change			
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
	Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER			4 339	4 984
RESULTAT COURANT avant impôts			18 943	34 598
	Produits exceptionnels			
	Charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices			645	628
TOTAL DES PRODUITS			524 322	538 009
TOTAL DES CHARGES			506 024	504 039
EXCEDENT ou DEFICIT			18 298	33 970
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature			96 890	89 954
Prestations en nature			229 991	216 418
Bénévolat				
TOTAL			326 881	306 372
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens			229 991	216 418
Prestations				
Personnel bénévole			96 890	89 954
TOTAL			326 881	306 372

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		519 984	100,00	533 026	100,00	(13 042)	-2,45
Ventes de marchandises, de produits fabriqués		370	0,07	2 214	0,42	(1 845)	-83,30
70700000	VENTES BROCANTES	224	0,04	1 931	0,36	(1 707)	-88,41
70710000	VENTES GOODIES	5		25		(20)	-80,00
70720000	VENTES BUVETTE	141	0,03	258	0,05	(117)	-45,41
Prestations de services		43 608	8,39	44 234	8,30	(626)	-1,42
70610100	ACCUEIL RESERVE	5 800	1,12			5 800	
75010000	ACCUEIL RESERVE			6 350	1,19	(6 350)	-100,00
70610200	ACCUEIL TOUT PUBLIC	1 310	0,25			1 310	
75100100	ACCUEIL TOUT PUBLIC			1 000	0,19	(1 000)	-100,00
70610300	JEUX SUR PLACE CARTE	3 024	0,58			3 024	
75100200	JEUX SUR PLACE CARTE			2 605	0,49	(2 605)	-100,00
70610400	JEUX SUR PLACE	3 376	0,65			3 376	
75100300	JEUX SUR PLACE			3 741	0,70	(3 741)	-100,00
75202000	ENTREE CARTE 5-17			15		(15)	-100,00
70800000	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	370	0,07	785	0,15	(415)	-52,84
70800100	PRESTATIONS ANNIVERSAIRES	3 500	0,67	4 700	0,88	(1 200)	-25,53
70800200	PRESTATIONS PRO	3 950	0,76	5 740	1,08	(1 790)	-31,18
75140200	COURS ECHECS			705	0,13	(705)	-100,00
75130000	PETITE FABRIQUE			51	0,01	(51)	-100,00
70820000	LOCATION JEUX CARTE	1 740	0,33	1 650	0,31	90	5,45
70830000	LOCATION JEUX UNITE	1 561	0,30	1 602	0,30	(41)	-2,56
70840000	LOCATION JEUX SURDIMENSIONNES	2 390	0,46	1 860	0,35	530	28,49
70850000	DOSSIERS CONCOURS	6 770	1,30			6 770	
75120000	DOSSIERS CONCOURS			5 870	1,10	(5 870)	-100,00
70860000	LOTO	4 109	0,79	3 817	0,72	292	7,64
70880000	TOURNOIS	5 709	1,10			5 709	
75100000	TOURNOIS			3 744	0,70	(3 744)	-100,00
Subventions d'exploitation		390 600	75,12	388 942	72,97	1 658	0,43
74101000	SUBVENTIONS MUNICIPALES EXPLOI	384 000	73,85			384 000	
74000000	SUBVENTION MAIRIE			380 281	71,34	(380 281)	-100,00
74102000	SUBVENTIONS DEPARTEMENTALES E	5 000	0,96			5 000	
74010000	SUBV. CONSEIL GENERAL			5 000	0,94	(5 000)	-100,00
77700000	Q-P SUBV. INVEST. AU RESULTAT DE L			3 661	0,69	(3 661)	-100,00
74700000	Q-P SUBV. INVEST. VIREE AU RESULT	1 600	0,31			1 600	
Dons		17 669	3,40	20 445	3,84	(2 776)	-13,58
75410000	DONS MANUELS	169	0,03	95	0,02	74	77,89
75420000	MECENAT	17 500	3,37			17 500	
75400000	MECENAT			20 350	3,82	(20 350)	-100,00
Cotisations		48 576	9,34	49 347	9,26	(771)	-1,56
75600000	COTISATIONS ADHERENTS	47 676	9,17	48 701	9,14	(1 025)	-2,11
75610000	COTISATIONS STRUCTURES	900	0,17	646	0,12	254	39,36
Autres produits de gestion courante		5		628	0,12	(623)	-99,22
75800000	PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	5		38	0,01	(33)	-87,09
77560000	CESSION IMMO. FINANCIERES			590	0,11	(590)	-100,00
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		19 156	3,68	27 215	5,11	(8 059)	-29,61
78150000	REPRISE PROV. IND. RETRAITE	5 697	1,10	8 667	1,63	(2 970)	-34,27
78170000	REPRISE PROV. DEPRECIAT. STOCK JE	13 105	2,52	18 548	3,48	(5 443)	-29,35
78171000	REPRISE PROV. IUSS	354	0,07			354	

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des charges d'exploitation		505 379	97,19	503 411	94,44	1 968	0,39
Achats		12 616	2,43	7 696	1,44	4 920	63,94
60225000	FOURNITURES DE BUREAU	2 222	0,43	1 945	0,36	277	14,22
60227000	JEUX JOUETS	4 743	0,91	4 293	0,81	450	10,48
60227100	JOUETS	5 160	0,99	892	0,17	4 268	478,61
60227300	LOTS	492	0,09	566	0,11	(74)	-13,02
Variation de stock		(3 103)	-0,60	5 443	1,02	(8 546)	-157,01
60320000	VARIAT. STOCKS AUTRES APPROV.	(3 103)	-0,60	5 443	1,02	(8 546)	-157,01
Autres achats et charges externes		45 907	8,83	49 232	9,24	(3 325)	-6,75
60630000	FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQUIP.	2 358	0,45	731	0,14	1 627	222,45
60630200	MATERIEL CONCOURS	602	0,12	468	0,09	134	28,72
60630400	MATERIEL PETITE ENFANCE			434	0,08	(434)	-100,00
60630500	AMENAGEMENT SALLE JEU	415	0,08	550	0,10	(135)	-24,55
60630700	MATERIEL ANIMATION	1 076	0,21	2 600	0,49	(1 524)	-58,60
60640100	RICOH CONSOMMATION	69	0,01	698	0,13	(628)	-90,05
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	886	0,17	720	0,14	166	23,00
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	2 455	0,47	1 659	0,31	796	47,98
61560000	MAINTENANCE	3 235	0,62	2 794	0,52	441	15,78
61610000	MULTIRISQUES	3 198	0,61	3 024	0,57	173	5,72
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	325	0,06	200	0,04	125	62,40
61850000	PRESTATAIRES	430	0,08	750	0,14	(320)	-42,67
62250000	ACHATS ANIMATION EXPO	220	0,04			220	
62260000	HONORAIRES	10 069	1,94	14 463	2,71	(4 394)	-30,38
62280000	DIVERS FRAIS GESTION	464	0,09	673	0,13	(209)	-31,00
62330000	FOIRES ET EXPOSITIONS	590	0,11	576	0,11	14	2,50
62340000	CADEAUX AU PERSONNEL	484	0,09	497	0,09	(13)	-2,62
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES	427	0,08	104	0,02	323	309,04
62361000	CREATION COMMUNICATION	324	0,06	337	0,06	(13)	-3,90
62410000	TRANSPORTS FRAIS EXPEDITION			6		(6)	-100,00
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 275	0,25	1 414	0,27	(140)	-9,87
62510200	FRAIS DEPLACEMENTS CONCOURS	1 350	0,26	1 644	0,31	(294)	-17,91
62570000	RECEPTIONS	5 247	1,01	4 090	0,77	1 158	28,30
62570200	FRAIS RECEPTION CONCOURS	3 829	0,74	4 018	0,75	(189)	-4,71
62600000	FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMM.	384	0,07	574	0,11	(190)	-33,11
62600100	FRAIS INTERNET	2 142	0,41	3 470	0,65	(1 328)	-38,28
62700000	SERVICES BANCAIRES	745	0,14	960	0,18	(215)	-22,39
62720000	COMMISSIONS ANCV	77	0,01	57	0,01	20	34,99
62780000	COMMISSIONS CB	249	0,05	165	0,03	84	51,26
62810000	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	574	0,11	637	0,12	(62)	-9,75
62811000	POINTS EXPERT - COMPETITIONS	2 406	0,46	918	0,17	1 488	162,13
Impôts, taxes, versements assimilés		8 126	1,56	7 875	1,48	251	3,19
63110000	IMPOTS TAXE SUR LES SALAIRES	4 903	0,94	608	0,11	4 295	706,40
63130000	UNIFORMATION	3 223	0,62	7 267	1,36	(4 044)	-55,65
Salaires et traitements		323 208	62,16	311 180	58,38	12 028	3,87
64100000	SALAIRES BRUTS	311 738	59,95	296 670	55,66	15 068	5,08
64120000	CONGES PAYES	6 849	1,32	(5 686)	-1,07	12 535	220,47
64130000	PRIMES	(1 200)	-0,23	12 150	2,28	(13 350)	-109,88
64140000	TRANSPORT	5 821	1,12	5 847	1,10	(27)	-0,45
64140100	INDEMNITE RUPTURE CONVENTIONN			2 199	0,41	(2 199)	-100,00
Charges sociales		99 984	19,23	100 499	18,85	(515)	-0,51
64500000	CHARGES SOCIALES SUR PRIMES	(6 727)	-1,29	6 727	1,26	(13 454)	-200,00
64510000	COTISATIONS URSSAF	68 187	13,11	58 767	11,03	9 420	16,03
64510100	URSSAF EX ANTERIEURS	(554)	-0,11			(554)	

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
64520000	COTISATIONS AUX MUTUELLES	3 848	0,74	3 596	0,67	252	7,00
64530000	NOVALIS	19 004	3,65	16 892	3,17	2 113	12,51
64550000	IONIS PREVOYANCE	1 851	0,36	1 959	0,37	(109)	-5,55
64580000	PROV. COTIS SUR CONGES PAYES	3 252	0,63	(2 310)	-0,43	5 562	240,79
64710000	TICKET RESTAURANT	8 773	1,69	8 239	1,55	534	6,49
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 445	0,28	1 340	0,25	106	7,88
64750100	PHARMACIE			18		(18)	-100,00
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 936	0,37	3 505	0,66	(1 569)	-44,76
64880000	FORMATIONS DU PERSONNEL	4 376	0,84			4 376	
62800000	DIVERS ET FORMATION			3 226	0,61	(3 226)	-100,00
64980000	REMBOURSEMENT FORMATIONS	(5 409)	-1,04			(5 409)	
79100000	TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL.			(1 462)	-0,27	1 462	100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		18 442	3,55	19 655	3,69	(1 213)	-6,17
68111000	DOT.AMTS IMMOS INCORP.			1 098	0,21	(1 098)	-100,00
68112200	DAP MATERIEL INFORMATIQUE	117	0,02	2 273	0,43	(2 157)	-94,87
68112300	DAP MOBILIER	2 118	0,41	1 486	0,28	632	42,52
68170000	DOT AT. DEPRECIAT. STOCK JEUX/JOU	16 208	3,12	13 105	2,46	3 103	23,68
68171000	DOT AT.DEPRECIAT.IJSS			1 693	0,32	(1 693)	-100,00
Autres charges		198	0,04	1 831	0,34	(1 633)	-89,19
65400000	PERTE SUR CREANCES IRRECOUVRABL	197	0,04	72	0,01	124	171,71
67510000	VAL.COMPTABLES EL. ACTIF CEDES			590	0,11	(590)	-100,00
65800000	CHARGES DIVERSES GESTION COURAN	1		7		(5)	-78,37
67120000	PENALITES ET AMENDES			1 162	0,22	(1 162)	-100,00
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		14 604	2,81	29 615	5,56	(15 010)	-50,68
RESULTAT FINANCIER		4 339	0,83	4 984	0,93	(645)	-12,94
Intérêts et produits financiers		4 339	0,83	4 984	0,93	(645)	-12,94
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 688	0,52	2 618	0,49	70	2,69
76890000	PRODUITS FINANCIERS NON FISCALISES	1 651	0,32	2 366	0,44	(715)	-30,24
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		18 943	3,64	34 598	6,49	(15 655)	-45,25
Résultat exceptionnel							
Impôts sur les sociétés		645	0,12	628	0,12	17	2,71
69500000	IMPOTS SUR PRODUITS FINANCIERS	645	0,12	628	0,12	17	2,71
TOTAL DES PRODUITS		524 322	100,83	538 009	100,93	(13 687)	-2,54
TOTAL DES CHARGES		506 024	97,32	504 039	94,56	1 985	0,39
Excédent ou déficit de l'exercice		18 298	3,52	33 970	6,37	(15 672)	-46,14
Contributions volontaires en nature		326 881	62,86	306 372	57,48	20 509	6,69
Bénévolat		96 890	18,63	89 954	16,88	6 936	7,71
87000100	BENEVOLAT POLE CULTURE	20 311	3,91	21 014	3,94	(703)	-3,35
87000200	BENEVOLAT ANIMATEURS	36 919	7,10	44 461	8,34	(7 542)	-16,96
87000300	BENEVOLAT ADMINISTRATEURS	39 660	7,63	24 479	4,59	15 181	62,02
Prestations en nature		229 991	44,23	216 418	40,60	13 573	6,27
87100100	PRESTATIONS EN NATURE LOCAUX	229 991	44,23	216 418	40,60	13 573	6,27

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/202512 31/12/2025mois		01/01/202412 31/12/2024mois		Variations%	
Charges des contributions volontaires en nature	326 881	62,86	306 372	57,48	20 509	6,69
Mise à disposition gratuite biens et services	229 991	44,23	216 418	40,60	13 573	6,27
86100100MISE A DISP. GRATUITE DE LOCAUX	229 991	44,23	216 418	40,60	13 573	6,27
Personnel bénévole	96 890	18,63	89 954	16,88	6 936	7,71
86400100PERS. BENEVOLE POLE CULTURE	20 311	3,91	21 014	3,94	(703)	-3,35
86400200PERS. BENEVOLE ANIMATEURS	36 919	7,10	44 461	8,34	(7 542)	-16,96
86400300PERS. BENEVOLE ADMINISTRATEURS	39 660	7,63	24 479	4,59	15 181	62,02

Etats financiers au 31/12/2025

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 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par le règlement n° 2018-06.

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.

Le nouveau référentiel ANC 2022-06 entré en vigueur pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025 n'a eu aucun impact significatif sur les comptes comptables et donc aucune incidence n'en résulte.

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 2025 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 31/12/2025 – 1/3 x achats 2024 – 1/3 x achats 2023 - 1/3 x achats 2022 = 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 4 339 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 2025, les honoraires du commissaire aux comptes se sont élevés à 3 000 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	229 991	871	Prestations en nature - Locaux Ville de Boulogne Billancourt	229 991
862	- Prestations		874	Bénévolat	
864	- Personnel bénévole	96 890		- Personnel bénévole	96 890

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 31/12/2025 à 7,15 €.

Bénévoles "pôle culture"

Groupe: D

Coefficient: 300

Nombres d'heures: 1 008

Valorisation: 20 311 €

Valeur du point	Coefficient	Horaire Mensuel Conventionnel	Taux horaires Moyen	Taux de Charges	Taux horaires moyen avec charges
7.15	300	151.67	14.14	42.50%	20.15

Animateurs : ludhotécaires

Groupe: B

Coefficient: 257

Nombres d'heures: 2 139

Valorisation: 36 919 €

Valeur du point	Coefficient	Horaire Mensuel Conventionnel	Taux horaires Moyen	Taux de Charges	Taux horaires moyen avec charges
7.15	257	151.67	12.11	42.50%	17.26

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Administrateurs

Groupe: H

Coefficient: 400

Nombres d'heures: 1 476

Valorisation: 39 660 €

Valeur du point	Coefficient	Horaire Mensuel Conventionnel	Taux horaires Moyen	Taux de Charges	Taux horaires moyen avec charges
7.15	400	151,67	18.85	42,50%	26.87

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			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						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	25 848		7 646			33 493
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	25 848		7 646			33 493
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	797					797
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	797					797
TOTAL		32 450		7 646			40 096

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	5 806			5 806
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 806			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	15 644	2 234		17 878
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 644	2 234		17 878
TOTAL		21 449	2 234		23 684

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2025

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	1 781	1 781	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40	40	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	535	535	
	Charges constatées d'avance	7 050	7 050	
	TOTAL DES CREANCES	10 203	10 203	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/12/2025

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	3 685	3 685	
	Personnel et comptes rattachés	23 831	23 831	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	62 774	62 774	
	Impôts sur les bénéfices	645	645	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 903	4 903	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés			
	Autres dettes			
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance	25 190	25 190	
	TOTAL DES DETTES	121 029	121 029	
	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 Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances				
TOTAL				



Produits à recevoir (détail)
au 31/12/2025

Libellé	Montant
Totalisation	

Charges à payer (avec détail)

Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 000	3 360	(360) -10,71
Dettes fiscales et sociales	42 215	42 113	102 0,24
Dettes fournisseurs d'immobilisation			
Autres dettes			
TOTAL	45 215	45 473	(258) -0,57

Charges à payer (détail)
au 31/12/2025

Libellé	Montant
PROV HONORAIRE CAC AERIS	3 000
CONGES A PAYER	21 731
PRME PARTAGE DE VALEUR	2 100
CHARGFES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	8 649
FORMATION CONTINUE	4 832
TAXE SUR LES SALAIRES	4 903
Totalisation	45 215

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			7 050
COVEAU		155	
AXN		2 052	
AXN		316	
MMA		1 314	
ELSEVIER		216	
DEPLACEMENTS CANNES		2 375	
CLOT LOTO		435	
MON PETIT PIXEL		188	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			7 050

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			25 190
COTISATIONS		25 190	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			25 190

--

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	88 060	33 970		122 030
Résultat de l'exercice	33 970	18 298	33 970	18 298
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	8 835		1 603	7 232
Provisions réglementées				
TOTAL	130 865	52 268	35 573	147 560

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

31/12/2025

Etat exprimé en euros

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation			389 000			389 000
Subventions d'investissement						
TOTAL			389 000			389 000

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
Mairie de Boulogne Billancourt		384 000	
Conseil départemental des Hauts-de-Seine		5 000	
Totalisation		389 000	