

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

- *Bilan Actif synthétique*
- *Bilan Passif synthétique*
- *Compte de résultat synthétique*
- *Bilan Actif détail*
- *Bilan Passif détail*
- *Détail du compte de fonctionnement*
- *Annexe*

C & P SARL au capital de 50000 €
Société d'expertise comptable inscrite
au tableau de l'Ordre de Marseille
Immeuble Le Mozart
Avenue Maréchal Lyautey
20090 AJACCIO
RCS Ajaccio 443 518 782

Tél : 0495104070
Fax : 0495103406
Code NAF : 741C
e-mail : cp@cp-experts.fr

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2011	12	01/01/2010	12	Variations	%
	31/12/2011	mois	31/12/2010	mois		
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	3 112	9,71	3 941	14,61	(829)	-21,03
Autres immobilisations corporelles	3 112	9,71	3 941	14,61	(829)	-21,03
I.G.A.A.D D/LOCAUX L	6 221	19,41	6 221	23,07		
MAT. BUREAU ET MAT INFO	1 206	3,76	1 206	4,47		
AMT TR AGT D/LOCAUX	(3 447)	-10,76	(2 912)	-10,80	(535)	-18,36
AMORT. MAT BUREAU ET INFO	(868)	-2,71	(574)	-2,13	(294)	-51,28
TOTAL III - Actif Circulant NET	28 932	90,29	23 027	85,39	5 905	25,64
Autres créances	23 271	72,62	22 640	83,95	631	2,79
SUBVENTION CONSEIL GENERAL	1 640	5,12	1 640	6,08		
VILLE AJACCIO	18 000	56,17	18 000	66,74		
PART CHAMP FR/ EUR 07	3 000	9,36	3 000	11,12		
COTISATIONS A RECEVOIR	631	1,97			631	
Disponibilités	5 250	16,38	387	1,44	4 862	N/S
SOCIETE GENERALE	4 862	15,17			4 862	
CAISSE	387	1,21	387	1,44		
Charges constatées d'avance	412	1,28			412	
CH. CONSTATEES D'AVANCE	412	1,28			412	
TOTAL DUBILAN ACTIF	32 045	100,00	26 968	100,00	5 076	18,82

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2011	12	01/01/2010	12	Variations	%
	31/12/2011	mois	31/12/2010	mois		
Total des fonds associatifs	182	<i>0,57</i>	3 583	<i>13,29</i>	(3 401)	<i>-94,93</i>
Total des fonds propres	182	<i>0,57</i>	3 583	<i>13,29</i>	(3 401)	<i>-94,93</i>
Fonds associatif sans droit de reprise	3 583	<i>11,18</i>	(1 127)	<i>-4,18</i>	4 710	<i>418,02</i>
FDS ASS SANS DROIT	3 583	<i>11,18</i>	(1 127)	<i>-4,18</i>	4 710	<i>418,02</i>
Résultat	(3 401)	<i>-10,61</i>	4 710	<i>17,46</i>	(8 111)	<i>-172,22</i>
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des Fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	31 863	<i>99,43</i>	23 385	<i>86,71</i>	8 477	<i>36,25</i>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			9 571	<i>35,49</i>	(9 571)	<i>-100,00</i>
SOCIETE GENERALE			9 571	<i>35,49</i>	(9 571)	<i>-100,00</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 063	<i>62,61</i>	2 014	<i>7,47</i>	18 049	<i>896,09</i>
COLLECTIF FOURNISSEURS	20 063	<i>62,61</i>	2 014	<i>7,47</i>	18 049	<i>896,09</i>
Autres dettes	11 800	<i>36,82</i>	11 800	<i>43,76</i>		
CORSICA CHESS CLUB	11 800	<i>36,82</i>	11 800	<i>43,76</i>		
Total du passif	32 045	<i>100,00</i>	26 968	<i>100,00</i>	5 076	<i>18,82</i>

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	01/01/2010 31/12/2010	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	32 751	<i>100,00</i>	37 063	<i>100,00</i>	(4 312)	<i>-11,63</i>
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	6 341	<i>19,36</i>	5 506	<i>14,86</i>	835	<i>15,16</i>
70320000 VTES PRODUITS OPEN	6 341	<i>19,36</i>	5 506	<i>14,86</i>	835	<i>15,16</i>
Prestations de services	631	<i>1,93</i>	1 056	<i>2,85</i>	(425)	<i>-40,25</i>
70800000 PROD. ACTIVITES ANNEXES			200	<i>0,54</i>	(200)	<i>-100,00</i>
70870000 INSCRIPTIONS TOURNOIS	631	<i>1,93</i>	856	<i>2,31</i>	(225)	<i>-26,29</i>
Subventions d'exploitation	19 300	<i>58,93</i>	24 500	<i>66,10</i>	(5 200)	<i>-21,22</i>
74000000 SUBVENTIONS EXPLOITATIONS			6 500	<i>17,54</i>	(6 500)	<i>-100,00</i>
74100000 SUBVENTIONS OPEN	19 300	<i>58,93</i>	18 000	<i>48,57</i>	1 300	<i>7,22</i>
Cotisations	6 353	<i>19,40</i>	6 001	<i>16,19</i>	352	<i>5,86</i>
75600000 COTISATIONS ADHERENTS	6 353	<i>19,40</i>	6 001	<i>16,19</i>	352	<i>5,86</i>
Autres produits de gestion courante	127	<i>0,39</i>			127	<i>N/S</i>
75800000 AUT. PRO. GEST. COURANTE	127	<i>0,39</i>			127	<i>N/S</i>
Total des charges de fonctionnement	35 721	<i>109,07</i>	32 228	<i>86,95</i>	3 493	<i>10,84</i>
Achats	4 396	<i>13,42</i>	3 074	<i>8,29</i>	1 322	<i>43,00</i>
60700000 ACHATS DE MARCHANDISES	1 880	<i>5,74</i>	1 459	<i>3,94</i>	421	<i>28,85</i>
60710000 ACHATS MARCHDS TOURNOI OPEN	2 516	<i>7,68</i>	1 615	<i>4,36</i>	901	<i>55,78</i>
Autres achats et charges externes	30 496	<i>93,11</i>	28 404	<i>76,64</i>	2 092	<i>7,36</i>
60610000 ENERGIE (EAU GAZ ELECTR.)	938	<i>2,86</i>	885	<i>2,39</i>	53	<i>6,01</i>
60630000 ACHATS FOURNITURES DIVERSES	12	<i>0,04</i>	463	<i>1,25</i>	(451)	<i>-97,48</i>
60640000 FOURNIT. ADMINISTRATIVES	34	<i>0,10</i>	102	<i>0,28</i>	(68)	<i>-66,46</i>
60681000 DOTATIONS TOURNOIS	321	<i>0,98</i>	473	<i>1,28</i>	(152)	<i>-32,23</i>
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	6 117	<i>18,68</i>	6 688	<i>18,04</i>	(571)	<i>-8,54</i>
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS			190	<i>0,51</i>	(190)	<i>-100,00</i>
61560000 MAINTENANCE MAT. INFO.	60	<i>0,18</i>			60	
61600000 ASSURANCES DIVERSES	397	<i>1,21</i>	388	<i>1,05</i>	9	<i>2,23</i>
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	1 938	<i>5,92</i>	1 909	<i>5,15</i>	29	<i>1,50</i>
62262000 AUTRES HONORAIRES			200	<i>0,54</i>	(200)	<i>-100,00</i>
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	2 538	<i>7,75</i>	2 389	<i>6,45</i>	149	<i>6,24</i>
62380000 DIVERS POURBOIRES, DONNS, ETC	600	<i>1,83</i>	100	<i>0,27</i>	500	<i>500,00</i>
62560000 MISSIONS, RESTAURANTS	2 825	<i>8,63</i>	136	<i>0,37</i>	2 689	<i>N/S</i>
62600000 FRAIS POSTAUX & TELECOM	482	<i>1,47</i>	1 340	<i>3,62</i>	(858)	<i>-64,02</i>
62700000 SERVICES BANCAIRES	249	<i>0,76</i>	136	<i>0,37</i>	113	<i>83,42</i>
62800000 COTISATIONS DIVERSES	13 986	<i>42,70</i>	13 006	<i>35,09</i>	981	<i>7,54</i>
Dotation aux amortissements	822	<i>2,51</i>	750	<i>2,02</i>	73	<i>9,67</i>
68112000 DOTATIONS AUX AMORT. / IMMO. C	822	<i>2,51</i>	750	<i>2,02</i>	73	<i>9,67</i>
Autres charges	7	<i>0,02</i>			7	
65800000 AUT. CH. DE GEST. COURAN.	7	<i>0,02</i>			7	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(2 970)	<i>-9,07</i>	4 835	<i>13,05</i>	(7 805)	<i>-161,42</i>
RESULTAT FINANCIER	(417)	<i>-1,27</i>	(126)	<i>-0,34</i>	(291)	<i>-231,35</i>
Intérêts et charges financières	417	<i>1,27</i>	126	<i>0,34</i>	291	<i>231,35</i>
66150000 INT CPTE CRTS DEP	417	<i>1,27</i>	126	<i>0,34</i>	291	<i>231,35</i>
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(3 387)	<i>-10,34</i>	4 710	<i>12,71</i>	(8 096)	<i>-171,91</i>

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2011	12	01/01/2010	12	Variations	%
	31/12/2011	mois	31/12/2010	mois		
Charges exceptionnelles		14			14	
67120000 PENALITES ET MAJORATIONS		14 0,04			14	
Résultat exceptionnel		(14)			(14)	
TOTAL DES PRODUITS		32 751		37 063	(4 312)	-11,63
		100,00		100,00		
TOTAL DES CHARGES		36 152		32 354	3 799	11,74
		110,39		87,29		
Résultat		(3 401)		4 710	(8 111)	-172,22
		-10,39		12,71		
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	01/01/2010 31/12/2010	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	32 751	<i>100,00</i>	37 063	<i>100,00</i>	(4 312)	<i>-11,63</i>
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	6 341	<i>19,36</i>	5 506	<i>14,86</i>	835	<i>15,16</i>
VTES PRODUITS OPEN	6 341	<i>19,36</i>	5 506	<i>14,86</i>	835	<i>15,16</i>
Prestations de services	631	<i>1,93</i>	1 056	<i>2,85</i>	(425)	<i>-40,25</i>
PROD. ACTIVITES ANNEXES			200	<i>0,54</i>	(200)	<i>-100,00</i>
INSCRIPTIONS TOURNOIS	631	<i>1,93</i>	856	<i>2,31</i>	(225)	<i>-26,29</i>
Subventions d'exploitation	19 300	<i>58,93</i>	24 500	<i>66,10</i>	(5 200)	<i>-21,22</i>
SUBVENTIONS EXPLOITATIONS			6 500	<i>17,54</i>	(6 500)	<i>-100,00</i>
SUBVENTIONS OPEN	19 300	<i>58,93</i>	18 000	<i>48,57</i>	1 300	<i>7,22</i>
Cotisations	6 353	<i>19,40</i>	6 001	<i>16,19</i>	352	<i>5,86</i>
COTISATIONS ADHERENTS	6 353	<i>19,40</i>	6 001	<i>16,19</i>	352	<i>5,86</i>
Autres produits de gestion courante	127	<i>0,39</i>			127	<i>N/S</i>
AUT. PRO. GEST. COURANTE	127	<i>0,39</i>			127	<i>N/S</i>
Total des charges de fonctionnement	35 721	<i>109,07</i>	32 228	<i>86,95</i>	3 493	<i>10,84</i>
Achats	4 396	<i>13,42</i>	3 074	<i>8,29</i>	1 322	<i>43,00</i>
ACHATS DE MARCHANDISES	1 880	<i>5,74</i>	1 459	<i>3,94</i>	421	<i>28,85</i>
ACHATS MARCHDS TOURNOI OPEN	2 516	<i>7,68</i>	1 615	<i>4,36</i>	901	<i>55,78</i>
Autres achats et charges externes	30 496	<i>93,11</i>	28 404	<i>76,64</i>	2 092	<i>7,36</i>
ENERGIE (EAU GAZ ELECTR.)	938	<i>2,86</i>	885	<i>2,39</i>	53	<i>6,01</i>
ACHATS FOURNITURES DIVERSES	12	<i>0,04</i>	463	<i>1,25</i>	(451)	<i>-97,48</i>
FOURNIT. ADMINISTRATIVES	34	<i>0,10</i>	102	<i>0,28</i>	(68)	<i>-66,46</i>
DOTATIONS TOURNOIS	321	<i>0,98</i>	473	<i>1,28</i>	(152)	<i>-32,23</i>
LOCATIONS IMMOBILIERES	6 117	<i>18,68</i>	6 688	<i>18,04</i>	(571)	<i>-8,54</i>
ENTRETIEN ET REPARATIONS			190	<i>0,51</i>	(190)	<i>-100,00</i>
MAINTENANCE MAT. INFO.	60	<i>0,18</i>			60	
ASSURANCES DIVERSES	397	<i>1,21</i>	388	<i>1,05</i>	9	<i>2,23</i>
HONORAIRES COMPTABLES	1 938	<i>5,92</i>	1 909	<i>5,15</i>	29	<i>1,50</i>
AUTRES HONORAIRES			200	<i>0,54</i>	(200)	<i>-100,00</i>
ANNONCES ET INSERTIONS	2 538	<i>7,75</i>	2 389	<i>6,45</i>	149	<i>6,24</i>
DIVERS POURBOIRES, DONNS, ETC	600	<i>1,83</i>	100	<i>0,27</i>	500	<i>500,00</i>
MISSIONS, RESTAURANTS	2 825	<i>8,63</i>	136	<i>0,37</i>	2 689	<i>N/S</i>
FRAIS POSTAUX & TELECOM	482	<i>1,47</i>	1 340	<i>3,62</i>	(858)	<i>-64,02</i>
SERVICES BANCAIRES	249	<i>0,76</i>	136	<i>0,37</i>	113	<i>83,42</i>
COTISATIONS DIVERSES	13 986	<i>42,70</i>	13 006	<i>35,09</i>	981	<i>7,54</i>
Dotation aux amortissements	822	<i>2,51</i>	750	<i>2,02</i>	73	<i>9,67</i>
DOTATIONS AUX AMORT. / IMMO. C	822	<i>2,51</i>	750	<i>2,02</i>	73	<i>9,67</i>
Autres charges	7	<i>0,02</i>			7	
AUT. CH. DE GEST. COURAN.	7	<i>0,02</i>			7	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(2 970)	<i>-9,07</i>	4 835	<i>13,05</i>	(7 805)	<i>-161,42</i>
RESULTAT FINANCIER	(417)	<i>-1,27</i>	(126)	<i>-0,34</i>	(291)	<i>-231,35</i>
Intérêts et charges financières	417	<i>1,27</i>	126	<i>0,34</i>	291	<i>231,35</i>
INT CPTÉ CRTS DEP	417	<i>1,27</i>	126	<i>0,34</i>	291	<i>231,35</i>

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2011	12	01/01/2010	12	Variations	%
	31/12/2011	mois	31/12/2010	mois		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(3 387)	-10,34	4 710	12,71	(8 096)	-171,91
Charges exceptionnelles	14	0,04			14	
PENALITES ET MAJORATIONS	14	0,04			14	
Résultat exceptionnel	(14)	-0,04			(14)	
TOTAL DES PRODUITS	32 751	100,00	37 063	100,00	(4 312)	-11,63
TOTAL DES CHARGES	36 152	110,39	32 354	87,29	3 799	11,74
Résultat	(3 401)	-10,39	4 710	12,71	(8 111)	-172,22
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **32 045** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **32 751** euros et un total **charges** de **36 152** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-3 401** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2011** et finit le **31/12/2011**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2011
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	6 221					6 221
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	1 206					1 206
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 427					7 427
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	7 427					7 427

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2011
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 912	535		3 447
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	574	294		868
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 486	829		4 315
TOTAL	3 486	829		4 315

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2011

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES		31/12/2011	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives des titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes versements assimilés				
Divers		19 640	19 640	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers		3 631	3 631	
Charges constatées d'avances		412	412	
TOTAL DES CREANCES		23 683	23 683	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2011

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES		31/12/2011	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)					
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		20 063	20 063		
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxes sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes		11 800	11 800		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		31 863	31 863		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					