Association LIGUE NOUVELLE-AQUITAINE DE JUDO

153 Rue Izzet Koç
BP 70146
33310 LORMONT

SOMMAIRE
DOSSIER FINANCIER AU 31 DECEMBRE 2018

Pages

COMPTES ANNUELS

- *Bilan actif-passif* 1 et 2
- *Compte de résultat* 3 et 4
- *Evaluation des contributions volontaires* 5
- *Annexe* 6 à 9

DOSSIER DE GESTION

- *Détail bilan* 10 à 12
- *Détail Compte de résultat* 13 à 16
- *Equilibre financier* 17
- *Tableau de financement* 18 et 19
- *Du résultat à la trésorerie* 20

AGDE Expert Comptable
1 Impasse de Compère
Avenue de Verdun
47520 LE PASSAGE
05 53 77 13 23

Association LIGUE NOUVELLE-AQUITAINE DE JUDO

153 Rue Izzet Koç
BP 70146
33310 LORMONT

COMPTES ANNUELS

AGDE Expert Comptable
1 Impasse de Compère
Avenue de Verdun
47520 LE PASSAGE
05 53 77 13 23

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	56 550	46 750	9 800	19 600	9 800-	50.00-
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	135 330	123 714	11 616	14 891	3 275-	21.99-
	Autres immobilisations corporelles	141 933	135 223	6 711	8 802	2 092-	23.76-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations	40 361		40 361	40 361		
	Autres titres immobilisés	1 561		1 561	1 561		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total I	375 735	305 686	70 049	85 215	15 167-	17.80-
	Comptes de liaison **Total II**						
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	629		629	210	419	200.00
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	7 735		7 735	14 707	6 972-	47.41-
	Autres créances	82 072		82 072	104 302	22 230-	21.31-
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	337 985		337 985	351 868	13 883-	3.95-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	1 986		1 986	331	1 655	500.46
	Total III	430 406		430 406	471 418	41 012-	8.70-
	Charges à répartir sur plusieurs exercices **(IV)**						
	Primes de remboursement des obligations **(V)**						
	Ecarts de conversion actif **(VI)**						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	806 141	305 686	500 455	556 633	56 179-	10.09-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	354 631	354 631		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	159 181	159 181		
	Report à nouveau	112 959-	104 552-	8 407-	8.04-
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	12 303	8 407-	20 710	246.34
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 821	7 641	3 821-	50.00-
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	416 977	408 495	8 482	2.08
	Comptes de liaison **Total II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	3		3	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		14 328	14 328-	100.00-
	Dettes fiscales et sociales	23 113	35 530	12 417-	34.95-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	60 361	98 280	37 919-	38.58-
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	Total IV	83 478	148 138	64 660-	43.65-
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	500 455	556 633	56 179-	10.09-

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an 83 478 148 138
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques 3

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	38 234	42 509	4 275-	10.06-
Production vendue de Biens et Services	731 267	723 722	7 546	1.04
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	271 023	266 598	4 425	1.66
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	2 271	3 438	1 167-	33.95-
Collectes				
Cotisations	45 350	37 080	8 270	22.30
Autres produits	0	1	1-	82.93-
Total I	1 088 146	1 073 349	14 797	1.38
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	29 169	32 059	2 891-	9.02-
Variation de stock (marchandises)	419-	1 676	2 095-	125.00-
Achats de matières premières et autres approvisionnements	6 402	13 382	6 980-	52.16-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	596 994	582 007	14 987	2.58
Impôts, taxes et versements assimilés	4 346	6 941	2 595-	37.39-
Salaires et traitements	127 351	139 504	12 153-	8.71-
Charges sociales	47 003	48 249	1 246-	2.58-
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	19 018	18 596	422	2.27
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association	253 199	247 295	5 904	2.39
Autres charges (2)	124	0	123	NS
Total II	1 083 187	1 089 710	6 523-	0.60-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	4 959	16 361-	21 320	130.31
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	346	226	120	53.04
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	346	226	120	53.04
Charges financieres				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	346	226	120	53.04
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	5 305	16 135-	21 440	132.88
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 377	3 175	798-	25.13-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 621	5 678	1 057-	18.62-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	6 998	8 853	1 855-	20.95-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		565	565-	100.00-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		560	560-	100.00-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII		1 125	1 125-	100.00-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	6 998	7 728	730-	9.45-
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	1 095 490	1 082 428	13 062	1.21
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	1 083 187	1 090 835	7 648-	0.70-
Solde intermédiaire	12 303	8 407-	20 710	246.34
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	12 303	8 407-	20 710	246.34

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS				
Bénévolat	54 488	54 488		
Prestations en nature	289 926	289 926		
Dons en nature				
TOTAL	344 414	344 414		
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole	54 488	54 488		
Prestations	289 926	289 926		
TOTAL	344 414	344 414		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	56 550		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	135 330		
Installations générales agencements aménagements divers	10 567		
Matériel de transport	57 183		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	127 514		3 852
TOTAL	330 594		3 852
Autres participations	40 361		
Autres titres immobilisés	1 561		
TOTAL	41 922		
TOTAL GENERAL	429 066		3 852

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			56 550	56 550
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			135 330	135 330
Installations générales agencements aménagements divers			10 567	10 567
Matériel de transport		57 183		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			131 366	131 366
TOTAL		57 183	277 263	277 263
Autres participations			40 361	40 361
Autres titres immobilisés			1 561	1 561
TOTAL			41 922	41 922
TOTAL GENERAL		57 183	375 735	375 735

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	36 950	9 800		46 750
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	120 439	3 275		123 714
Installations générales agencements aménagements divers	10 567			10 567
Matériel de transport	57 183		57 183	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	118 712	5 943		124 655
TOTAL	306 901	9 218	57 183	258 936
TOTAL GENERAL	343 851	19 018	57 183	305 686

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	9 800				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 275				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 943				
TOTAL	9 218				
TOTAL GENERAL	19 018				

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	40 361	40 361	
Autres créances clients	7 735	7 735	
Divers état et autres collectivités publiques	30 324	30 324	
Groupe et associés	43 160	43 160	
Débiteurs divers	8 588	8 588	
Charges constatées d'avance	1 986	1 986	
TOTAL	132 153	132 153	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	3	3		
Personnel et comptes rattachés	7 282	7 282		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 719	13 719		
Autres impôts taxes et assimilés	2 112	2 112		
Autres dettes	60 361	60 361		
TOTAL	83 478	83 478		

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	38 912
Total	38 912

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	10 363
Autres dettes	60 361
Total	70 725

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 986
Total	1 986

Association LIGUE NOUVELLE-AQUITAINE DE JUDO

153 Rue Izzet Koç
BP 70146
33310 LORMONT

DOSSIER DE GESTION

AGDE Expert Comptable
1 Impasse de Compère
Avenue de Verdun
47520 LE PASSAGE
05 53 77 13 23

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		9 800.00	19 600.00	9 800.00-	50.00-
20820000	LOGICIELS	56 550.04	56 550.04		
28082000	AMORTISSEMENT LOGICIELS	46 750.04-	36 950.04-	9 800.00-	26.52-
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		11 615.94	14 891.01	3 275.07-	21.99-
21540000	EQUIPEMENT ET MAT SPORTIF	18 150.18	18 150.18		
21541000	EQUIPEMENT ET MAT SPORTIF	80 639.78	80 639.78		
21541100	EQUIPEMENTS&MAT SPORTIFS (PC)	12 588.76	12 588.76		
21541200	EQUIP&MATERIELS SPORTIFS (LI)	23 950.91	23 950.91		
28154000	AMORT MATERIELS SPORTIFS	18 150.18-	18 150.18-		
28154100	AMORT MAT SPORTIFS	78 886.85-	78 111.78-	775.07-	0.99-
28154110	AMORT MAT SPORTIFS (PC)	12 588.76-	12 588.76-		
28154120	AMORTIS MAT SPORTIF (LI)	14 087.90-	11 587.90-	2 500.00-	21.57-
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		6 710.63	8 802.34	2 091.71-	23.76-
21810000	AGENCEMENT AMENAGEMENT DIVERS	10 567.28	10 567.28		
21820000	MATERIEL TRANSPORT (LI)		57 182.91	57 182.91-	100.00-
21830000	MAT DE BUREAU ET INFORMATIQUE	89 355.70	85 504.20	3 851.50	4.50
21831000	MATERIEL BUREAU & MAT INFO(PC)	29 430.19	29 430.19		
21831200	MAT BUREAU & INFORMAT (LI)	1 501.35	1 501.35		
21840000	MOBILIER	7 128.49	7 128.49		
21841000	MOBILIER (PC)	2 153.69	2 153.69		
21841200	MOBILIER (LI)	1 796.50	1 796.50		
28181000	AMORT AAI DIVERS	10 567.28-	10 567.28-		
28182000	AMORT MAT TRANSPORT (LI)		57 182.91-	57 182.91	100.00
28183000	AMORT MAT BUREAU	84 839.31-	80 523.28-	4 316.03-	5.36-
28183100	AMORT MAT INFORMATIQUE (PC)	28 936.78-	28 200.66-	736.12-	2.61-
28183120	AMORT MAT BUREAU & INFORM (Li)	1 501.35-	1 501.35-		
28184000	AMORTISSEMENT MOBILIER	5 427.65-	4 536.59-	891.06-	19.64-
28184100	AMORTIS MOBILIER (PC)	2 153.69-	2 153.69-		
28184120	AMORTISSEMENT MOBILIER (LI)	1 796.51-	1 796.51-		
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS		40 361.08	40 361.08		
26700000	AVANCE TRESORERIE(groupement)	40 361.08	40 361.08		
AUTRES TITRES IMMOBILISES		1 561.01	1 561.01		
27200000	TITRES IMMOBILISES	1 524.49	1 524.49		
27210000	TITRES IMMOBILISES (PC)	36.52	36.52		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		70 048.66	85 215.44	15 166.78-	17.80-
MARCHANDISES		628.50	209.50	419.00	200.00
37300000	STOCK PASSEPORTS SPORTIFS	628.50	209.50	419.00	200.00
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		7 734.55	14 706.97	6 972.42-	47.41-
41100000	COMITES (VTE PASSEPORT_BC)	7 734.55	14 706.97	6 972.42-	47.41-
AUTRES CREANCES		82 071.98	104 302.41	22 230.43-	21.31-
44100000	PAR CONSEIL REGIONAL	25 600.00	46 332.00	20 732.00-	44.75-
44170000	PAR SUBVENT° AIDES P/EMPLOI	4 724.00		4 724.00	
45130000	FFJDA FND NATIONAL A RECEVOIR	13 388.78		13 388.78	
45140000	FFJDA AND à percevoir	29 540.00	39 959.41	10 419.41-	26.07-
45160000	FFJDA DIVERS A RECEVOIR	231.20		231.20	
46870000	AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	8 588.00	18 011.00	9 423.00-	52.32-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
DISPONIBILITES		337 985.18	351 868.12	13 882.94-	3.95-
51200000	BANQUE LCL	15 747.09	88 611.09	72 864.00-	82.23-
51200100	CREDIT LYONNAIS (PC)		1 304.84	1 304.84-	100.00-
51200200	LCL LIMOGES (LI)		74.24	74.24-	100.00-
51210000	CPT LIVRET N°470881 G (CL)	180 735.99	150 500.75	30 235.24	20.09
51210100	CREDIT LYONNAIS LIVRET (PC)		31.35	31.35-	100.00-
51210300	LCL COMPTE LIVRET (LI)		65.33	65.33-	100.00-
51211000	CPTE LIVRET N° 471140 R (CL)	132 469.71	102 360.23	30 109.48	29.42
51230000	CREDIT AGRICOLE (PC)		3 966.56	3 966.56-	100.00-
51240000	CREDIT AGRICOLE (ALPC)	8 849.83	4 772.52	4 077.31	85.43
51540000	CREDIT AGRICOLE LIVRET (PC)	182.56	181.21	1.35	0.74
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 985.66	330.69	1 654.97	500.46
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 985.66	330.69	1 654.97	500.46
TOTAL ACTIF CIRCULANT		430 405.87	471 417.69	41 011.82-	8.70-
TOTAL GENERAL		500 454.53	556 633.13	56 178.60-	10.09-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	354 631.42	354 631.42		
10200000 FONDS ASSOCIATIF	192 870.51	192 870.51		
10210000 Fonds associatifs (PC)	102 008.74	102 008.74		
10220000 FONDS ASSOCIATIFS (LI)	59 752.17	59 752.17		
AUTRES RESERVES	159 180.67	159 180.67		
10683000 RESERVES DE TRESORERIE (RSLT)	46 295.92	46 295.92		
10684000 RESERVES (REAMENAGEMENT DOJO)	50 000.00	50 000.00		
10685000 RESERVES (EMPLOIS)	29 500.00	29 500.00		
10686000 RESERVES (PROJET PRAG)	24 384.75	24 384.75		
10688000 RESERVES DIVERSES	9 000.00	9 000.00		
REPORT A NOUVEAU	112 958.65-	104 551.59-	8 407.06-	8.04-
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	112 958.65-	104 551.59-	8 407.06-	8.04-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	12 302.62	8 407.06-	20 709.68	246.34
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	3 820.74	7 641.48	3 820.74-	50.00-
13100000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	58 599.70	58 599.70		
13900000 DOT SUBVENTION EQUIPEMENT	54 778.96-	50 958.22-	3 820.74-	7.50-
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	416 976.80	408 494.92	8 481.88	2.08
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	3.44		3.44	
51230000 CREDIT AGRICOLE (PC)	3.44		3.44	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		14 328.00	14 328.00-	100.00-
40100000 FOURNISSEURS DUS		14 328.00	14 328.00-	100.00-
DETTES FISCALES ET SOCIALES	23 113.18	35 530.15	12 416.97-	34.95-
42100000 REMUNERATIONS DUES AU PERS.	260.00	1 598.78	1 338.78-	83.74-
42820000 PROVISION CONGES PAYES	7 022.35	7 650.93	628.58-	8.22-
43100000 DECL.URSSAF A PAYER	5 589.00	15 506.00	9 917.00-	63.96-
43720000 CAISSE MUTUELLE SANTE	303.93	300.09	3.84	1.28
43730000 CAISSE RETRAITE ET PREVOYANCE	4 484.82	3 848.40	636.42	16.54
43740000 HUMANIS A PAYER		649.50	649.50-	100.00-
43820000 CHARGES SOC/CONGES PAYES	3 341.08	3 704.45	363.37-	9.81-
44713000 ETAT - IMPOTS ET TAXESF FP	2 112.00	2 272.00	160.00-	7.04-
AUTRES DETTES	60 361.11	98 280.06	37 918.95-	38.58-
46860000 CHARGES A PAYER	60 361.11	98 280.06	37 918.95-	38.58-
TOTAL DETTES	83 477.73	148 138.21	64 660.48-	43.65-
TOTAL GENERAL	500 454.53	556 633.13	56 178.60-	10.09-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES		38 234.22	42 509.00	4 274.78-	10.06-
70720000	VTE BOUTIQUE/ BUVETTE	96.84	60.00	36.84	61.40
70730000	VENTES DE PASSEPORTS (ADULTES)	14 479.50	14 479.50		
70731000	VENTES PASSEPORTS (JEUNES)	22 753.50	26 299.50	3 546.00-	13.48-
70732000	VENTES DE PASSEPORTS KENDO	904.38	1 670.00	765.62-	45.85-
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES		731 267.49	723 721.95	7 545.54	1.04
70610000	FFJDA BUDGET DE FONCTIONNEMENT	228 335.62	237 647.12	9 311.50-	3.92-
70620000	FFJDA KENDO	600.00		600.00	
70661000	FFJDA. FND ADMINISTRATIF	7 025.60	7 792.00	766.40-	9.84-
70662000	FFJDA FND SPORTIF NATIONAL	69 909.57	72 968.73	3 059.16-	4.19-
70663000	FFJDA FONDS DE DEPLACEMENT AND	34 540.00	31 514.41	3 025.59	9.60
70666000	FFJDA. SALAIRES CADRES TECHNIQ	181 199.61	185 238.79	4 039.18-	2.18-
70670000	FFJDA DIVERS	7 953.10	6 457.85	1 495.25	23.15
70680000	PRESTATIONS DIVERSES	16 142.09	20 540.50	4 398.41-	21.41-
70881000	PARTICIPATIONS DES STAGIAIRES	117 984.90	117 592.55	392.35	0.33
70881100	PARTICIPATIONS STAGIAIRES POLE	37 933.00	43 910.00	5 977.00-	13.61-
70881200	CONVENT°PARTENARIAT CREPS	29 624.00		29 624.00	
70887000	DUPLICATA LICENCES	20.00	60.00	40.00-	66.67-
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		271 023.01	266 598.40	4 424.61	1.66
74100000	SUBVENT DRDJSCS (CREDITS VI)	23 900.00	23 000.00	900.00	3.91
74110000	SUBVENTIONS DRDJSCS (reversée)	8 000.00		8 000.00	
74120000	SUBVENTIONS C.N.D.S	61 100.00	73 000.00	11 900.00-	16.30-
74220000	AIDES A l'EMPLOI (SC- REGION)	28 123.01	33 598.40	5 475.39-	16.30-
74230000	SUBVENT CONSEIL REGIONAL	142 900.00	130 000.00	12 900.00	9.92
74350000	SPONSORS	7 000.00	7 000.00		
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		2 270.69	3 438.00	1 167.31-	33.95-
78150000	REPRISE PROVISIONS P/RISQUE		3 000.00	3 000.00-	100.00-
79100000	TRANSFERT DE CHARGES EXPLOIT°	2 270.69	438.00	1 832.69	418.42
COTISATIONS		45 350.00	37 080.00	8 270.00	22.30
75610000	COTISATIONS CLUBS	44 900.00	36 260.00	8 640.00	23.83
75611000	COTISATIONS CLUBS - KENDO	450.00	820.00	370.00-	45.12-
AUTRES PRODUITS		0.21	1.23	1.02-	82.93-
75800000	PRODUITS GESTION COURANTE	0.21	1.23	1.02-	82.93-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		1 088 145.62	1 073 348.58	14 797.04	1.38
ACHATS DE MARCHANDISES		29 168.86	32 059.49	2 890.63-	9.02-
60710000	ACHATS DIVERS (BILLETERIE)	2 042.00	4 065.00	2 023.00-	49.77-
60730000	ACHATS PASSEPORTS (ADULTES)	10 475.00	9 637.00	838.00	8.70
60731000	ACHAT DE PASSEPORTS KENDO	310.86	759.49	448.63-	59.07-
60732000	ACHATS PASSEPORTS (JEUNES)	16 341.00	17 598.00	1 257.00-	7.14-
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)		419.00-	1 676.00	2 095.00-	125.00-
60370000	VARIATION DES STOCKS PASSEPORT	419.00-	1 676.00	2 095.00-	125.00-
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS		6 402.48	13 382.29	6 979.81-	52.16-
60224100	COUPES,MEDAILLES,TROPHEES,REC.	465.98	674.29	208.31-	30.89-
60224300	RECOMPENSES FEDERALES	165.00	1 200.00	1 035.00-	86.25-
60224400	PACKS PEDAGOGIQUES	5 771.50	11 508.00	5 736.50-	49.85-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		596 993.76	582 007.03	14 986.73	2.58
60500000	PETITS MATERIELS EQUIP.SPORTIF	1 878.66	983.83	894.83	90.95
60610000	EAU ENERGIE (EDF)	973.39	1 212.62	239.23-	19.73-
60630000	FOURNITURES ENT.ET PETIT EQUIP	831.29	3 639.38	2 808.09-	77.16-
60640000	FOURNITURES DE BUREAU	8 614.50	7 004.68	1 609.82	22.98
60680000	AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	3 742.25	2 583.91	1 158.34	44.83
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	4 257.35	6 851.85	2 594.50-	37.87-
61321000	LOCATIONS LOCAUX (PC)	9 306.07	9 124.50	181.57	1.99
61350000	LOCATIONS VEHICULES	4 283.58	14 654.93	10 371.35-	70.77-
61353000	LOCATIONS DIVERSES (informat)	10 326.25		10 326.25	
61500000	ENTRETIEN & REPARATION	1 133.64	3 320.40	2 186.76-	65.86-
61560000	MAINTENANCES DIVERSES	4 625.16	4 635.31	10.15-	0.22-
61580000	INSCRIPT°LEARNING/ASSO CONNECT	4 000.00	2 900.00	1 100.00	37.93
61600000	PRIMES D'ASSURANCE	1 627.43	2 414.77	787.34-	32.61-
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	60.00	50.00	10.00	20.00
62100000	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ASSOC.	7 694.92	14 382.92	6 688.00-	46.50-
62110000	PERSONNEL EMPLOYE (GROUPEMENT)	150 578.82	147 447.78	3 131.04	2.12
62260000	HONORAIRES COMPTABLES	14 861.83	21 040.60	6 178.77-	29.37-
62262000	HONORAIRES CONSEIL BCO		8 280.00	8 280.00-	100.00-
62263000	HONOR.COMMIS aux Comptes	5 429.00		5 429.00	
62280000	MEDECIN-SECOURISTE-BILAN SANTE	15 757.06	18 059.14	2 302.08-	12.75-
62300000	PUBLICITE,PUBLICAT°,REL.PUBLIQ	840.93	970.80	129.87-	13.38-
62340000	CADEAUX	2 674.15	393.60	2 280.55	579.41
62380000	DIVERS (CADEAUX,DONS COURANTS)	120.00	685.90	565.90-	82.50-
62470000	TRANSPORTS COLLECTIFS ATHLETES	32 500.93	35 940.99	3 440.06-	9.57-
62510000	FRAIS DE DEPLACEMENTS	102 913.56	96 865.13	6 048.43	6.24
62520000	INDEMNITES DE FRAIS DIVERS	30 324.00	29 994.65	329.35	1.10
62560000	HEBERGEMENT, NOURRITURE,RECEPT	156 339.66	128 491.60	27 848.06	21.67
62610000	FRAIS POSTAUX	5 012.84	4 421.70	591.14	13.37
62620000	FRAIS TELECOMMUNICATIONS	7 055.07	7 006.50	48.57	0.69
62630000	INTERNET	1 059.21	979.20	80.01	8.17
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL	489.21	630.24	141.03-	22.38-
62810000	COTISATIONS(HORS ORG.FEDERAUX)	5 651.00	6 720.10	1 069.10-	15.91-
62820000	ORGANIMSES COMPET - TOURNOIS	2 032.00	320.00	1 712.00	535.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		4 345.69	6 940.64	2 594.95-	37.39-
63130000	FORMATION CONTINUE	2 112.00	4 018.00	1 906.00-	47.44-
63500000	IMPÔTS	54.00	142.00	88.00-	61.97-
63700000	TAXE FONCIERE + CHARGES LOCAT	2 179.69	2 780.64	600.95-	21.61-
SALAIRES ET TRAITEMENTS		127 350.75	139 504.21	12 153.46-	8.71-
64110000	SALAIRES ADMINISTRATIFS	46 219.34	45 994.51	224.83	0.49
64111000	SALAIRES DES CADRES TECHNIQUES	79 471.99	82 472.55	3 000.56-	3.64-
64112000	VACATAIRES OCCASIONNELS	288.00	10 867.21	10 579.21-	97.35-
64120000	PROVISIONS CONGES PAYES	628.58-	1 930.06-	1 301.48	67.43
64130000	PRIMES OU INDEMNITES DIVERSES	2 000.00	2 100.00	100.00-	4.76-
CHARGES SOCIALES		47 003.45	48 249.07	1 245.62-	2.58-
64510000	COTISATIONS URSSAF	31 150.98	31 602.00	451.02-	1.43-
64530000	COTISAT°RETRAITE & PREVOY	9 647.63	10 611.61	963.98-	9.08-
64531000	MUTUELLE SANTE	523.27	600.27	77.00-	12.83-
64540000	COTISATIONS A l'ASSEDIC	5 291.11	5 820.55	529.44-	9.10-
64551000	PROVIS CHARGES SOC CP	363.37-	931.84-	568.47	61.01
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	753.83	546.48	207.35	37.94

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	19 018.28	18 596.06	422.22	2.27
68111000 DOT AMORT IMMOBS INCORPORELLES	9 800.00	9 800.00		
68112000 DOT AUX AMORT IMMOB CORPORELLE	9 218.28	8 796.06	422.22	4.80
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION	253 198.90	247 294.56	5 904.34	2.39
65743000 REVERS SUBV DRDJSCS Athlètes	8 000.00		8 000.00	
65743200 REVERS BUDGET ANIMAT°Jeunes	500.00		500.00	
65743300 REVERS.SUBV. CONS REG ATHLETE	64 100.00	62 500.00	1 600.00	2.56
65743400 REVERSEMENT COT CLUBS	7 415.00	8 215.00	800.00-	9.74-
65743600 REVERSEMENT FND NATIONAL	51 110.91	51 849.56	738.65-	1.42-
65743700 REVERSEMENT FORMATION AC	3 540.00		3 540.00	
65743900 REVERSEMENT FNDA	6 863.60	7 630.00	766.40-	10.04-
65744100 REVERSEMENT CADRES TECHNIQUES	105 999.63	113 500.00	7 500.37-	6.61-
65744200 REVERSEMENT SERVICE CIVIQUE	5 669.76	3 600.00	2 069.76	57.49
AUTRES CHARGES	123.71	0.30	123.41	NS
65160000 REDEVANCES SACEM	123.71		123.71	
65800000 CHARGES DIVERSES GEST.COURANTE		0.30	0.30-	100.00-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 083 186.88	1 089 709.65	6 522.77-	0.60-
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 958.74	16 361.07-	21 319.81	130.31
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	346.08	226.14	119.94	53.04
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	346.08	226.14	119.94	53.04
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	346.08	226.14	119.94	53.04
RESULTAT FINANCIER	346.08	226.14	119.94	53.04
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	5 304.82	16 134.93-	21 439.75	132.88
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	2 377.06	3 175.01	797.95-	25.13-
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 377.06	3 175.01	797.95-	25.13-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	4 620.74	5 677.88	1 057.14-	18.62-
77520000 PRODUITS CESSIONS IMMOBS	800.00	857.14	57.14-	6.67-
77700000 REPRISE SUBVENT EQUIPEMENT	3 820.74	4 820.74	1 000.00-	20.74-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 997.80	8 852.89	1 855.09-	20.95-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		565.33	565.33-	100.00-
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES		565.33	565.33-	100.00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		559.69	559.69-	100.00-
67520000 VC IMMOBS CORP CEDEES		559.69	559.69-	100.00-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 125.02	1 125.02-	100.00-
RESULTAT EXCEPTIONNEL	6 997.80	7 727.87	730.07-	9.45-
TOTAL PRODUITS	1 095 489.50	1 082 427.61	13 061.89	1.21

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	%
TOTAL DES CHARGES	1 083 186.88	1 090 834.67	7 647.79-	0.70-
SOLDE INTERMEDIAIRE	12 302.62	8 407.06-	20 709.68	246.34
EXCEDENTS OU DEFICITS	12 302.62	8 407.06-	20 709.68	246.34

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	Nbj CA	31/12/2017 12	Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Fonds associatifs et réserves	400 853	187.53	409 261	192.28	8 407-	2.05-
Résultat de l'exercice	12 303	5.76	8 407-	3.95-	20 710	246.34
Provisions réglementées et subventions	3 821	1.79	7 641	3.59	3 821-	50.00-
FONDS PROPRES	416 977	195.08	408 495	191.92	8 482	2.08
Provisions pour risques et charges						
Emprunts et dettes assimilées						
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	416 977	195.08	408 495	191.92	8 482	2.08
Actif net immobilisé	70 049	32.77	85 215	40.04	15 167-	17.80-
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	346 928	162.31	323 279	151.89	23 649	7.32
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours	629	0.29	210	0.10	419	200.00
Créances usagers et comptes rattachés	7 735	3.62	14 707	6.91	6 972-	47.41-
Autres créances	82 072	38.40	104 302	49.00	22 230-	21.31-
Comptes de régularisation	1 986	0.93	331	0.16	1 655	500.46
ACTIF CIRCULANT	92 421	43.24	119 550	56.17	27 129-	22.69-
Fournisseurs et comptes rattachés			14 328	6.73	14 328-	100.00-
Autres dettes	83 474	39.05	133 810	62.87	50 336-	37.62-
Comptes de régularisation						
DETTES D'EXPLOITATION	83 474	39.05	148 138	69.60	64 664-	43.65-
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	8 946	4.19	28 589-	13.43-	37 535	131.29
Disponibilités	337 985	158.12	351 868	165.32	13 883-	3.95-
Concours bancaires courants	3-				3-	
TRESORERIE NETTE	337 982	158.12	351 868	165.32	13 886-	3.95-

TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	12 303	8 407-
Dotations aux amortissements et provisions	19 018	18 596
Reprises sur amortissements et provisions		3 000-
Plus ou moins-values sur cession d'actif	800-	297-
Subventions d'investissements virées au résultat	3 821-	4 821-
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	26 700	2 071
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	26 700	2 071
Cessions d'immobilisations	800	857
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	27 500	2 928
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	3 852	14 886
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	3 852	14 886
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL **Ressource nette (+) ou emploi net (-)**	23 649	11 958-

TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Variations N - (N-1) 31/12/2018 12	Variations (N-1) - (N-2) 31/12/2017 12
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS		
Stocks et en cours	419	1 676-
Clients et comptes rattachés	6 972-	7 524
Autres créances	22 230-	67 588-
Comptes de régularisation	1 655	7 960-
VARIATION	27 129-	69 700-
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE		
Fournisseurs et comptes rattachés	14 328-	14 328
Autres dettes	50 336-	5 332-
Comptes de régularisation		
VARIATION	64 664-	8 996
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	37 535-	78 696
VARIATION TRESORERIE		
Disponibilités	13 883-	64 047
Concours bancaires courants	3-	2 691
VARIATION	13 886-	66 738
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT **Emploi net (-) ou Ressource nette (+)**	23 649-	11 958

DU RESULTAT A LA TRESORERIE

	Exercice N 31/12/2018 12		Exercice N-1 31/12/2017 12	
RESULTAT NET COMPTABLE		12 303		8 407-
± Non flux d'exploitation				
Dotations aux amortissements et provisions	19 018		18 596	
Reprises sur amortissements et provisions		14 398	3 000-	10 478
Plus ou moins-values sur cession d'actif	800-		297-	
Subventions d'investissements virées au résultat	3 821-		4 821-	
= Capacité d'autofinancement		26 700		2 071
- Prélèvements				
= Autofinancement disponible		26 700		2 071
+ Variation du B.F.R.		37 535-		78 696
= Trésorerie d'exploitation		10 835-		80 767
+ Ressources				
Cessions d'immobilisations	800		857	
Augmentation des capitaux propres				
Augmentations des comptes courants d'associés				
Augmentations des dettes financières		800		857
Subventions reçues				
- Emplois				
Acquisitions d'immobilisations	3 852		14 886	
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Réduction des capitaux propres		3 852		14 886
Dividendes				
Remboursements des comptes courants d'associés				
Remboursements des dettes financières				
= Variation de trésorerie		13 886-		66 738
+ Trésorerie initiale		351 868		285 130
TRESORERIE FINALE		337 982		351 868