DOSSIER FINANCIER

Au 31/12/2019

Association LIGUE NOUVELLE-AQUITAINE DE JUDO

153 Rue Izzet Koç

BP 70146

33310 LORMONT

AUDIT

GESTION FINANCIÈRE

ORGANISATION

CONSEIL

GESTION SOCIALE

FORMATION

INFORMATIQUE

AGDE EXPERT COMPTABLE MEMBRE INDÉPENDANT AUDECIA

Dossier N° 056101 en Euros.

Association LIGUE NOUVELLE-AQUITAINE DE JUDO

153 Rue Izzet Koç
BP 70146
33310 LORMONT

SOMMAIRE
DOSSIER FINANCIER AU 31 DECEMBRE 2019

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 15
- *Equilibre financier* 16
- *Tableau de financement* 17 et 18
- *Du résultat à la trésorerie* 19

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 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 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	56 550		9 800	9 800-	100.00-
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	135 330	126 932	8 398	11 616	3 218-	27.70-
	Autres immobilisations corporelles	148 685	139 895	8 790	6 711	2 079	30.98
	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	382 487	323 377	59 110	70 049	10 939-	15.62-
	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	629		
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	11 364		11 364	7 735	3 629	46.92
	Autres créances	119 624		119 624	82 072	37 552	45.75
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	375 652		375 652	337 985	37 667	11.14
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	4 243		4 243	1 986	2 257	113.68
	Total III	511 511		511 511	430 406	81 105	18.84
	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)	893 998	323 377	570 621	500 455	70 166	14.02

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	%
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	100 656-	112 959-	12 303	10.89
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	16 494	12 303	4 191	34.07
	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	3 821-	100.00-
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	429 650	416 977	12 673	3.04
	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-	100.00-
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 661		1 661	
	Dettes fiscales et sociales	20 201	23 113	2 912-	12.60-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	94 160	60 361	33 799	56.00
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	24 948		24 948	
	Total IV	140 971	83 478	57 493	68.87
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	570 621	500 455	70 166	14.02

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an 116 023 83 478
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques 3

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	40 102	38 234	1 868	4.89
Production vendue de Biens et Services	751 044	731 267	19 776	2.70
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	236 086	271 023	34 937-	12.89-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	672	2 271	1 598-	70.39-
Collectes				
Cotisations	38 328	45 350	7 022-	15.48-
Autres produits	1	0	1	404.76
Total I	1 066 234	1 088 146	21 912-	2.01-
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	33 552	29 169	4 384	15.03
Variation de stock (marchandises)		419-	419	100.00
Achats de matières premières et autres approvisionnements	5 471	6 402	932-	14.56-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	618 742	596 994	21 749	3.64
Impôts, taxes et versements assimilés	6 202	4 346	1 857	42.72
Salaires et traitements	135 400	127 351	8 049	6.32
Charges sociales	40 098	47 003	6 905-	14.69-
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	17 691	19 018	1 327-	6.98-
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association	199 662	253 199	53 537-	21.14-
Autres charges (2)	3	124	121-	97.41-
Total II	1 056 821	1 083 187	26 366-	2.43-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	9 412	4 959	4 453	89.81
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 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 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	357	346	10	3.01
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	357	346	10	3.01
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)	357	346	10	3.01
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	9 769	5 305	4 464	84.15
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 904	2 377	527	22.18
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 821	4 621	800-	17.31-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	6 725	6 998	273-	3.90-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	6 725	6 998	273-	3.90-
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	1 073 315	1 095 490	22 174-	2.02-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	1 056 821	1 083 187	26 366-	2.43-
Solde intermédiaire	16 494	12 303	4 191	34.07
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	16 494	12 303	4 191	34.07

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	289 926	289 926		
Bénévolat	54 488	54 488		
TOTAL	344 414	344 414		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature	289 926	289 926		
Personnel bénévole	54 488	54 488		
TOTAL	344 414	344 414		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :
- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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 2018-07 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

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 bureau et informatique, Mobilier	131 366		6 752
TOTAL	277 263		6 752
Autres participations	40 361		
Autres titres immobilisés	1 561		
TOTAL	41 922		
TOTAL GENERAL	375 735		6 752

	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 bureau et informatique, Mobilier			138 118	138 118
TOTAL			284 015	284 015
Autres participations			40 361	40 361
Autres titres immobilisés			1 561	1 561
TOTAL			41 922	41 922
TOTAL GENERAL			382 487	382 487

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	46 750	9 800		56 550
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	123 714	3 218		126 932
Installations générales agencements aménagements divers	10 567			10 567
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	124 655	4 673		129 328
TOTAL	258 936	7 891		266 827
TOTAL GENERAL	305 686	17 691		323 377

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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.	3 218				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 673				
TOTAL	7 891				
TOTAL GENERAL	17 691				

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	11 364	11 364	
Divers état et autres collectivités publiques	30 732	30 732	
Groupe et associés	41 649	41 649	
Débiteurs divers	25 775	25 775	
Charges constatées d'avance	4 243	4 243	
TOTAL	154 124	154 124	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	1 661	1 661		
Personnel et comptes rattachés	6 363	6 363		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 447	11 447		
Autres impôts taxes et assimilés	2 391	2 391		
Autres dettes	94 160	94 160		
TOTAL	116 023	116 023		

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	77 975
Total	77 975

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	8 942
Autres dettes	94 160
Total	103 102

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 243
Total	4 243

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 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			9 800.00	9 800.00-	100.00-
20820000	LOGICIELS	56 550.04	56 550.04		
28082000	AMORTISSEMENT LOGICIELS	56 550.04-	46 750.04-	9 800.00-	20.96-
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		8 398.00	11 615.94	3 217.94-	27.70-
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	79 604.79-	78 886.85-	717.94-	0.91-
28154110	AMORT MAT SPORTIFS (PC)	12 588.76-	12 588.76-		
28154120	AMORTIS MAT SPORTIF (LI)	16 587.90-	14 087.90-	2 500.00-	17.75-
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		8 789.64	6 710.63	2 079.01	30.98
21810000	AGENCEMENT AMENAGEMENT DIVERS	10 567.28	10 567.28		
21830000	MAT DE BUREAU ET INFORMATIQUE	96 107.60	89 355.70	6 751.90	7.56
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-		
28183000	AMORT MAT BUREAU	88 255.88-	84 839.31-	3 416.57-	4.03-
28183100	AMORT MAT INFORMATIQUE (PC)	29 302.04-	28 936.78-	365.26-	1.26-
28183120	AMORT MAT BUREAU & INFORM (Li)	1 501.35-	1 501.35-		
28184000	AMORTISSEMENT MOBILIER	6 318.71-	5 427.65-	891.06-	16.42-
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		59 109.73	70 048.66	10 938.93-	15.62-
MARCHANDISES		628.50	628.50		
37300000	STOCK PASSEPORTS SPORTIFS	628.50	628.50		
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		11 363.98	7 734.55	3 629.43	46.92
41100000	COMITES (VTE PASSEPORT_BC)	11 363.98	7 734.55	3 629.43	46.92
AUTRES CREANCES		119 623.69	82 071.98	37 551.71	45.75
44100000	PAR CONSEIL REGIONAL	25 500.00	25 600.00	100.00-	0.39-
44170000	PAR SUBVENT° AIDES P/EMPLOI	5 232.00	4 724.00	508.00	10.75
45130000	FFJDA FND NATIONAL A RECEVOIR	12 214.62	13 388.78	1 174.16-	8.77-
45140000	FFJDA AND à percevoir	26 326.91	29 540.00	3 213.09-	10.88-
45160000	FFJDA DIVERS A RECEVOIR	3 107.56	231.20	2 876.36	NS
46870000	AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	47 242.60	8 588.00	38 654.60	450.10

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
DISPONIBILITES		375 651.82	337 985.18	37 666.64	11.14
51200000	BANQUE LCL	8 391.99	15 747.09	7 355.10-	46.71-
51210000	CPT LIVRET N°470881 G (CL)	150 156.33	180 735.99	30 579.66-	16.92-
51211000	CPTE LIVRET N° 471140 R (CL)	200 200.01	132 469.71	67 730.30	51.13
51240000	CREDIT AGRICOLE (ALPC)	16 903.49	8 849.83	8 053.66	91.00
51540000	CREDIT AGRICOLE LIVRET (PC)		182.56	182.56-	100.00-
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		4 242.87	1 985.66	2 257.21	113.68
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 242.87	1 985.66	2 257.21	113.68
TOTAL ACTIF CIRCULANT		511 510.86	430 405.87	81 104.99	18.84
TOTAL GENERAL		570 620.59	500 454.53	70 166.06	14.02

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 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	100 656.03-	112 958.65-	12 302.62	10.89
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	100 656.03-	112 958.65-	12 302.62	10.89
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	16 493.80	12 302.62	4 191.18	34.07
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES		3 820.74	3 820.74-	100.00-
13100000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	58 599.70	58 599.70		
13900000 DOT SUBVENTION EQUIPEMENT	58 599.70-	54 778.96-	3 820.74-	6.97-
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	429 649.86	416 976.80	12 673.06	3.04
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		3.44	3.44-	100.00-
51230000 CREDIT AGRICOLE (PC)		3.44	3.44-	100.00-
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	1 660.90		1 660.90	
40100000 FOURNISSEURS DUS	1 660.90		1 660.90	
DETTES FISCALES ET SOCIALES	20 201.31	23 113.18	2 911.87-	12.60-
42100000 REMUNERATIONS DUES AU PERS.		260.00	260.00-	100.00-
42820000 PROVISION CONGES PAYES	6 363.31	7 022.35	659.04-	9.38-
43100000 DECL.URSSAF A PAYER	4 598.00	5 589.00	991.00-	17.73-
43720000 CAISSE MUTUELLE SANTE	458.22	303.93	154.29	50.76
43730000 CAISSE RETRAITE ET PREVOYANCE	3 812.80	4 484.82	672.02-	14.98-
43820000 CHARGES SOC/CONGES PAYES	2 578.37	3 341.08	762.71-	22.83-
44210000 PREL A LA SOURCE (IMPOTS)	126.00		126.00	
44713000 ETAT - IMPOTS ET TAXESF FP	2 264.61	2 112.00	152.61	7.23
AUTRES DETTES	94 160.39	60 361.11	33 799.28	56.00
46860000 CHARGES A PAYER	94 160.39	60 361.11	33 799.28	56.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	24 948.13		24 948.13	
48700000 PRODUITS CONST D'AVANCE	24 948.13		24 948.13	
TOTAL DETTES	140 970.73	83 477.73	57 493.00	68.87
TOTAL GENERAL	570 620.59	500 454.53	70 166.06	14.02

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES		40 102.08	38 234.22	1 867.86	4.89
70720000	VTE BOUTIQUE/ BUVETTE	3 404.48	96.84	3 307.64	NS
70730000	VENTES DE PASSEPORTS (ADULTES)	12 706.50	14 479.50	1 773.00-	12.24-
70731000	VENTES PASSEPORTS (JEUNES)	22 753.50	22 753.50		
70732000	VENTES DE PASSEPORTS KENDO	1 237.60	904.38	333.22	36.85
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES		751 043.68	731 267.49	19 776.19	2.70
70610000	FFJDA BUDGET DE FONCTIONNEMENT	224 983.41	228 335.62	3 352.21-	1.47-
70620000	FFJDA KENDO	6 000.00	600.00	5 400.00	900.00
70661000	FFJDA. FND ADMINISTRATIF	7 959.20	7 025.60	933.60	13.29
70662000	FFJDA FND SPORTIF NATIONAL	60 571.49	69 909.57	9 338.08-	13.36-
70663000	FFJDA FONDS DE DEPLACEMENT AND	26 326.91	34 540.00	8 213.09-	23.78-
70666000	FFJDA. SALAIRES CADRES TECHNIQ	173 964.41	181 199.61	7 235.20-	3.99-
70670000	FFJDA DIVERS	15 898.44	7 953.10	7 945.34	99.90
70680000	PRESTATIONS DIVERSES	23 123.01	16 142.09	6 980.92	43.25
70881000	PARTICIPATIONS DES STAGIAIRES	114 169.31	117 984.90	3 815.59-	3.23-
70881100	PARTICIPATIONS STAGIAIRES POLE	34 377.50	37 933.00	3 555.50-	9.37-
70881200	CONVENT°PARTENARIAT CREPS	63 655.00	29 624.00	34 031.00	114.88
70887000	DUPLICATA LICENCES	15.00	20.00	5.00-	25.00-
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		236 086.32	271 023.01	34 936.69-	12.89-
74100000	SUBVENT DRDJSCS (CREDITS VI)	25 500.00	23 900.00	1 600.00	6.69
74110000	SUBVENTIONS DRDJSCS (reversée)	2 250.00	8 000.00	5 750.00-	71.88-
74120000	SUBVENTIONS C.N.D.S	60 000.00	61 100.00	1 100.00-	1.80-
74220000	AIDES A l'EMPLOI (SC- REGION)	29 286.32	28 123.01	1 163.31	4.14
74230000	SUBVENT CONSEIL REGIONAL	111 850.00	142 900.00	31 050.00-	21.73-
74350000	SPONSORS	7 200.00	7 000.00	200.00	2.86
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		672.43	2 270.69	1 598.26-	70.39-
79100000	TRANSFERT DE CHARGES EXPLOIT°	672.43	2 270.69	1 598.26-	70.39-
COTISATIONS		38 328.00	45 350.00	7 022.00-	15.48-
75610000	COTISATIONS CLUBS	37 368.00	44 900.00	7 532.00-	16.78-
75611000	COTISATIONS CLUBS - KENDO	960.00	450.00	510.00	113.33
AUTRES PRODUITS		1.06	0.21	0.85	404.76
75800000	PRODUITS GESTION COURANTE	1.06	0.21	0.85	404.76
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		1 066 233.57	1 088 145.62	21 912.05-	2.01-
ACHATS DE MARCHANDISES		33 552.45	29 168.86	4 383.59	15.03
60700000	ACHAT BOUTIQUE/BUVETTE	5 676.78		5 676.78	
60710000	ACHATS DIVERS (BILLETERIE)	2 324.00	2 042.00	282.00	13.81
60730000	ACHATS PASSEPORTS (ADULTES)	8 799.00	10 475.00	1 676.00-	16.00-
60731000	ACHAT DE PASSEPORTS KENDO	411.67	310.86	100.81	32.43
60732000	ACHATS PASSEPORTS (JEUNES)	16 341.00	16 341.00		
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)			419.00-	419.00	100.00
60370000	VARIATION DES STOCKS PASSEPORT		419.00-	419.00	100.00
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS		5 470.52	6 402.48	931.96-	14.56-
60224100	COUPES,MEDAILLES,TROPHEES,REC.	907.02	465.98	441.04	94.65
60224300	RECOMPENSES FEDERALES		165.00	165.00-	100.00-
60224400	PACKS PEDAGOGIQUES	4 563.50	5 771.50	1 208.00-	20.93-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		618 742.26	596 993.76	21 748.50	3.64
60500000	PETITS MATERIELS EQUIP.SPORTIF	4 538.00	1 878.66	2 659.34	141.56
60610000	EAU ENERGIE (EDF)	836.07	973.39	137.32-	14.11-
60630000	FOURNITURES ENT.ET PETIT EQUIP	2 002.47	831.29	1 171.18	140.89
60640000	FOURNITURES DE BUREAU	7 057.98	8 614.50	1 556.52-	18.07-
60680000	AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	4 933.52	3 742.25	1 191.27	31.83
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	3 713.00	4 257.35	544.35-	12.79-
61321000	LOCATIONS LOCAUX (PC)	9 507.08	9 306.07	201.01	2.16
61350000	LOCATIONS VEHICULES	4 593.71	4 283.58	310.13	7.24
61353000	LOCATIONS DIVERSES (informat)	9 422.14	10 326.25	904.11-	8.76-
61500000	ENTRETIEN & REPARATION	350.03	1 133.64	783.61-	69.12-
61560000	MAINTENANCES DIVERSES	4 578.35	4 625.16	46.81-	1.01-
61580000	COUT FORMAT°DISTANCE(learning)	3 300.00	4 000.00	700.00-	17.50-
61600000	PRIMES D'ASSURANCE	1 348.09	1 627.43	279.34-	17.16-
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	75.00	60.00	15.00	25.00
62100000	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ASSOC.	7 984.48	7 694.92	289.56	3.76
62110000	PERSONNEL EMPLOYE (GROUPEMENT)	172 481.39	150 578.82	21 902.57	14.55
62260000	HONORAIRES COMPTABLES	14 933.64	14 861.83	71.81	0.48
62263000	HONOR.COMMIS aux Comptes	5 422.50	5 429.00	6.50-	0.12-
62280000	MEDECIN-SECOURISTE-BILAN SANTE	19 415.18	15 757.06	3 658.12	23.22
62300000	PUBLICITE,PUBLICAT°,REL.PUBLIQ	1 603.50	840.93	762.57	90.68
62340000	CADEAUX	6 201.55	2 674.15	3 527.40	131.91
62380000	DIVERS (CADEAUX,DONS COURANTS)	120.00	120.00		
62470000	TRANSPORTS COLLECTIFS ATHLETES	30 879.12	32 500.93	1 621.81-	4.99-
62510000	FRAIS DE DEPLACEMENTS	98 128.05	102 913.56	4 785.51-	4.65-
62520000	INDEMNITES DE FRAIS DIVERS	32 687.00	30 324.00	2 363.00	7.79
62560000	HEBERGEMENT, NOURRITURE,RECEPT	146 856.50	156 339.66	9 483.16-	6.07-
62610000	FRAIS POSTAUX	4 451.88	5 012.84	560.96-	11.19-
62620000	FRAIS TELECOMMUNICATIONS	8 990.16	7 055.07	1 935.09	27.43
62630000	INTERNET	1 003.56	1 059.21	55.65-	5.25-
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL	279.31	489.21	209.90-	42.91-
62810000	COTISATIONS(HORS ORG.FEDERAUX)	1 090.00	5 651.00	4 561.00-	80.71-
62820000	ORGANIMSES COMPET - TOURNOIS	9 959.00	2 032.00	7 927.00	390.11
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		6 202.33	4 345.69	1 856.64	42.72
63130000	FORMATION CONTINUE	3 984.61	2 112.00	1 872.61	88.67
63500000	IMPÔTS	83.00	54.00	29.00	53.70
63700000	TAXE FONCIERE + CHARGES LOCAT	2 134.72	2 179.69	44.97-	2.06-
SALAIRES ET TRAITEMENTS		135 399.81	127 350.75	8 049.06	6.32
64110000	SALAIRES ADMINISTRATIFS	46 064.28	46 219.34	155.06-	0.34-
64111000	SALAIRES DES CADRES TECHNIQUES	88 734.57	79 471.99	9 262.58	11.66
64112000	VACATAIRES OCCASIONNELS		288.00	288.00-	100.00-
64120000	PROVISIONS CONGES PAYES	659.04-	628.58-	30.46-	4.85-
64130000	PRIMES OU INDEMNITES DIVERSES	1 260.00	2 000.00	740.00-	37.00-
CHARGES SOCIALES		40 098.12	47 003.45	6 905.33-	14.69-
64510000	COTISATIONS URSSAF	25 930.07	31 150.98	5 220.91-	16.76-
64530000	COTISAT°RETRAITE & PREVOY	8 018.40	9 647.63	1 629.23-	16.89-
64531000	MUTUELLE SANTE	656.64	523.27	133.37	25.49
64540000	COTISATIONS A l'ASSEDIC	5 661.54	5 291.11	370.43	7.00
64551000	PROVIS CHARGES SOC CP	762.71-	363.37-	399.34-	109.90-
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	594.18	753.83	159.65-	21.18-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	17 690.83	19 018.28	1 327.45-	6.98-
68111000 DOT AMORT IMMOBS INCORPORELLES	9 800.00	9 800.00		
68112000 DOT AUX AMORT IMMOB CORPORELLE	7 890.83	9 218.28	1 327.45-	14.40-
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION	199 661.86	253 198.90	53 537.04-	21.14-
65743000 REVERS SUBV DRDJSCS Athlètes	2 250.00	8 000.00	5 750.00-	71.88-
65743200 REVERS BUDGET ANIMAT°Jeunes		500.00	500.00-	100.00-
65743300 REVERS.SUBV. CONS REG ATHLETE	41 800.00	64 100.00	22 300.00-	34.79-
65743400 REVERSEMENT COT CLUBS		7 415.00	7 415.00-	100.00-
65743600 REVERSEMENT FND NATIONAL	43 519.88	51 110.91	7 591.03-	14.85-
65743700 REVERSEMENT FORMATION AC	100.00	3 540.00	3 440.00-	97.18-
65743900 REVERSEMENT FNDA	7 959.20	6 863.60	1 095.60	15.96
65744100 REVERSEMENT CADRES TECHNIQUES	97 499.64	105 999.63	8 499.99-	8.02-
65744200 REVERSEMENT SERVICE CIVIQUE	6 533.14	5 669.76	863.38	15.23
AUTRES CHARGES	3.20	123.71	120.51-	97.41-
65160000 REDEVANCES SACEM		123.71	123.71-	100.00-
65800000 CHARGES DIVERSES GEST.COURANTE	3.20		3.20	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 056 821.38	1 083 186.88	26 365.50-	2.43-
RESULTAT D'EXPLOITATION	9 412.19	4 958.74	4 453.45	89.81
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	356.51	346.08	10.43	3.01
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	356.51	346.08	10.43	3.01
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	356.51	346.08	10.43	3.01
RESULTAT FINANCIER	356.51	346.08	10.43	3.01
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	9 768.70	5 304.82	4 463.88	84.15
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	2 904.36	2 377.06	527.30	22.18
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 904.36	2 377.06	527.30	22.18
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	3 820.74	4 620.74	800.00-	17.31-
77520000 PRODUITS CESSIONS IMMOBS		800.00	800.00-	100.00-
77700000 REPRISE SUBVENT EQUIPEMENT	3 820.74	3 820.74		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 725.10	6 997.80	272.70-	3.90-
RESULTAT EXCEPTIONNEL	6 725.10	6 997.80	272.70-	3.90-
TOTAL PRODUITS	1 073 315.18	1 095 489.50	22 174.32-	2.02-
TOTAL DES CHARGES	1 056 821.38	1 083 186.88	26 365.50-	2.43-
SOLDE INTERMEDIAIRE	16 493.80	12 302.62	4 191.18	34.07
EXCEDENTS OU DEFICITS	16 493.80	12 302.62	4 191.18	34.07

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	Nbj CA	31/12/2018 12	Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Fonds associatifs et réserves	413 156	188.00	400 853	187.53	12 303	3.07
Résultat de l'exercice	16 494	7.51	12 303	5.76	4 191	34.07
Provisions réglementées et subventions			3 821	1.79	3 821-	100.00-
FONDS PROPRES	429 650	195.51	416 977	195.08	12 673	3.04
Provisions pour risques et charges						
Emprunts et dettes assimilées						
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	429 650	195.51	416 977	195.08	12 673	3.04
Actif net immobilisé	59 110	26.90	70 049	32.77	10 939-	15.62-
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	370 540	168.61	346 928	162.31	23 612	6.81
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours	629	0.29	629	0.29		
Créances usagers et comptes rattachés	11 364	5.17	7 735	3.62	3 629	46.92
Autres créances	119 624	54.43	82 072	38.40	37 552	45.75
Comptes de régularisation	4 243	1.93	1 986	0.93	2 257	113.68
ACTIF CIRCULANT	135 859	61.82	92 421	43.24	43 438	47.00
Fournisseurs et comptes rattachés	1 661	0.76			1 661	
Autres dettes	114 362	52.04	83 474	39.05	30 887	37.00
Comptes de régularisation	24 948	11.35			24 948	
DETTES D'EXPLOITATION	140 971	64.15	83 474	39.05	57 496	68.88
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	5 112-	2.33-	8 946	4.19	14 058-	157.14-
Disponibilités	375 652	170.94	337 985	158.12	37 667	11.14
Concours bancaires courants			3-		3	100.00
TRESORERIE NETTE	375 652	170.94	337 982	158.12	37 670	11.15

TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	16 494	12 303
Dotations aux amortissements et provisions	17 691	19 018
Reprises sur amortissements et provisions		
Plus ou moins-values sur cession d'actif		800-
Subventions d'investissements virées au résultat	3 821-	3 821-
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	30 364	26 700
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	30 364	26 700
Cessions d'immobilisations		800
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	30 364	27 500
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	6 752	3 852
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	6 752	3 852
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL **Ressource nette (+) ou emploi net (-)**	23 612	23 649

TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Variations N - (N-1) 31/12/2019 12	Variations (N-1) - (N-2) 31/12/2018 12
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS		
Stocks et en cours		419
Clients et comptes rattachés	3 629	6 972-
Autres créances	37 552	22 230-
Comptes de régularisation	2 257	1 655
VARIATION	43 438	27 129-
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 661	14 328-
Autres dettes	30 887	50 336-
Comptes de régularisation	24 948	
VARIATION	57 496	64 664-
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	14 058	37 535-
VARIATION TRESORERIE		
Disponibilités	37 667	13 883-
Concours bancaires courants	3	3-
VARIATION	37 670	13 886-
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	23 612-	23 649-

DU RESULTAT A LA TRESORERIE

	Exercice N 31/12/2019 12		Exercice N-1 31/12/2018 12	
RESULTAT NET COMPTABLE		16 494		12 303
± Non flux d'exploitation				
Dotations aux amortissements et provisions	17 691		19 018	
Reprises sur amortissements et provisions		13 870		14 398
Plus ou moins-values sur cession d'actif			800-	
Subventions d'investissements virées au résultat	3 821-		3 821-	
= Capacité d'autofinancement		30 364		26 700
- Prélèvements				
= Autofinancement disponible		30 364		26 700
+ Variation du B.F.R.		14 058		37 535-
= Trésorerie d'exploitation		44 422		10 835-
+ Ressources				
Cessions d'immobilisations			800	
Augmentation des capitaux propres				
Augmentations des comptes courants d'associés				
Augmentations des dettes financières				800
Subventions reçues				
- Emplois				
Acquisitions d'immobilisations	6 752		3 852	
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Réduction des capitaux propres		6 752		3 852
Dividendes				
Remboursements des comptes courants d'associés				
Remboursements des dettes financières				
= Variation de trésorerie		37 670		13 886-
+ Trésorerie initiale		337 982		351 868
TRESORERIE FINALE		375 652		337 982