DOSSIER FINANCIER

Au 31/12/2021

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 2021

	Pages
COMPTES ANNUELS	
- Bilan actif-passif	1 *et* 2
- Compte de résultat	3 *et* 4
- Annexe	5 *à* 11
DOSSIER DE GESTION	
- Détail bilan	12 *à* 14
- Détail Compte de résultat	15 *à* 18
- Equilibre financier	19
- Tableau de financement	20 *et* 21
- Du résultat à la trésorerie	22

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 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 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	64 650	57 919	6 732	2 404	4 327	180.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	141 890	135 386	6 504	10 834	-4 330	-39.96
	Autres immobilisations corporelles	153 491	149 710	3 781	8 061	-4 279	-53.09
	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	401 953	343 014	58 939	63 221	-4 282	-6.77
	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	210		210	1 467	-1 257	-85.71
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	11 948		11 948	19 426	-7 479	-38.50
	Autres créances	40 646		40 646	55 720	-15 074	-27.05
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	429 546		429 546	503 817	-74 272	-14.74
	Charges constatées d'avance (3)	2 422		2 422	3 338	-916	-27.44
	Total III	484 770		484 770	583 768	-98 998	-16.96
Comptes de Régularisation	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)	886 723	343 014	543 709	646 989	-103 279	-15.96

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 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	222 890	159 181	63 710	40.02
	Report à nouveau	10 000	-84 162	94 162	111.88
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-116 435	157 872	-274 307	-173.75
	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	2 467	3 267	-800	-24.49
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	473 553	590 788	-117 235	-19.84
	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)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
	Dettes fiscales et sociales	22 385	18 377	4 008	21.81
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	33 666	23 718	9 948	41.94
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	14 105	14 105		
	Total IV	70 156	56 200	13 956	24.83
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	543 709	646 989	-103 279	-15.96

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an 56 051 42 095
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	33 250	36 824	-3 574	-9.71
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	18 451	255	18 196	NS
Ventes de dons en nature		22 067	-22 067	-100.00
Ventes de prestations de service	141 693	624 689	-482 996	-77.32
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	182 277	219 820	-37 543	-17.08
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	320 478		320 478	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 828	9 259	-6 431	-69.46
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	4	0	4	NS
Total I	698 982	912 914	-213 932	-23.43
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	12 372	17 881	-5 508	-30.81
Variation de stock	1 257	-838	2 095	250.00
Autres achats et charges externes	433 057	426 037	7 020	1.65
Aides financières	172 930	158 325	14 605	9.22
Impôts, taxes et versements assimilés	6 409	4 695	1 714	36.50
Salaires et traitements	140 370	137 421	2 950	2.15
Charges sociales	40 689	31 078	9 611	30.92
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	11 102	10 630	472	4.44
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	6	6	0	3.44
Total II	818 193	785 235	32 957	4.20
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	-119 211	127 679	-246 889	-193.37

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	190	164	26	15.61
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	190	164	26	15.61
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	190	164	26	15.61
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	-119 021	127 843	-246 863	-193.10
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	3 065	30 773	-27 709	-90.04
Sur opérations en capital	800	733	67	9.09
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	3 865	31 507	-27 642	-87.73
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		1 478	-1 478	-100.00
Sur opérations en capital	1 279		1 279	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	1 279	1 478	-198	-13.43
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	2 585	30 029	-27 444	-91.39
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	703 037	944 585	-241 548	-25.57
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	819 472	786 713	32 759	4.16
5. EXCEDENT OU DEFICIT	-116 435	157 872	-274 307	-173.75

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Objet social de l'entité :

Organisme territorial délégataire de la FFJDA, nécessaire à la réalisation de son objet social conformément aux dispositions de l'article 8 des statuts fédéraux, la ligue est un organisme à vocation régionale, chargé de définir une stratégie territoriale de développement du judo, jujitsu et des disciplines associées sur son territoire de compétence, de coordonner les organismes de proximité dans leurs plans d'action, de mutualiser et d'optimiser les ressources humaines, administratives et financières de la région conformément aux modalités définies par le règlement intérieur fédéral conformément à l'articel 14 du réglement intérieur fédéral.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Regrouper les associations dans lesquelles sont pratiqués le judo.
Organiser,développer la pratique, l'enseignement et la promotion du judo.

Les moyens mis en oeuvre :

Les licences, les aides de la Fédération Française de Judo, les subventions et les partenaire

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Il s'agit du second exercice d'application du nouveau réglement ANC 2018-06 relatif aux comptes des associations.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF
L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.
Pour cela, l'Association a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Conditions particulières d'activité pendant la période
L'Association a eu recours à du chômage partiel et a bénéficié d'exonérations URSSAF et d'aides aux paiements.

Méthodologie suivie
Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- Lorsque le niveau d'incertitude, notamment du fait d'un manque de recul par rapport à l'événement, reste élevé et rend une démarche d'ensemble délicate
- Lorsqu'il est difficile de mesurer les impacts de l'événement par rapport à une référence aisément utilisable sur les différents postes de produits et de charges
- Lorsque les interactions entre incidences sur les produits et incidences sur les charges sont complexes, notamment en termes d'hypothèses et de jugement, et donc difficiles à mettre en cohérence
- Lorsque l'Association souhaite privilégier une communication elle aussi ciblée

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 31/12/2021 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :
Il est important de souligner qu'au vu de l'évènement COVID-19, l'Association n'a pas été en mesure d'estimer le montant des contributions volontaires pour l'année 2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	59 925		8 100
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	141 890		
Installations générales agencements aménagements divers	10 567		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	142 924		
TOTAL	295 381		
Autres participations	40 361		
Autres titres immobilisés	1 561		
TOTAL	41 922		
TOTAL GENERAL	397 228		8 100

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		3 375	64 650	64 650
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			141 890	141 890
Installations générales agencements aménagements divers			10 567	10 567
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			142 924	142 924
TOTAL			295 381	295 381
Autres participations			40 361	40 361
Autres titres immobilisés			1 561	1 561
TOTAL			41 922	41 922
TOTAL GENERAL		3 375	401 953	401 953

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	57 521	2 493	2 096	57 919
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	131 056	4 330		135 386
Installations générales agencements aménagements divers	10 567			10 567
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	134 863	4 279		139 142
TOTAL	276 487	8 609		285 096
TOTAL GENERAL	334 007	11 102	2 096	343 014

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 493				
Instal.techniques matériel outillage indus.	4 330				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 279				
TOTAL	8 609				
TOTAL GENERAL	11 102				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	354 631				354 631
Réserves	159 181	63 710		0	222 890
Report à nouveau	-84 162	94 162			10 000
Excédent ou déficit de l'exercice	157 872	-157 872		116 436	-116 435
Situation nette	587 522			116 435	471 087
Subventions d'investissement	3 267			800	2 467
TOTAL I	590 788			117 236	473 553

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	0	40 361
Autres créances clients	11 948	11 948	
Divers état et autres collectivités publiques	23 500	23 500	
Groupe et associés	10 586	10 586	
Débiteurs divers	6 560	6 560	
Charges constatées d'avance	2 422	2 422	
TOTAL	95 376	55 015	40 361

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Personnel et comptes rattachés	8 935	8 935		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 712	10 712		
Autres impôts taxes et assimilés	2 738	2 738		
Autres dettes	33 666	33 666		
Produits constatés d'avance	14 105	14 105		
TOTAL	70 156	70 156		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Evaluation des créances et des dettes

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

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	30 060
Total	30 060

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	12 482
Autres dettes	33 666
Total	46 149

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 422
Total	2 422
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	14 105
Total	14 105

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 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		6 731.51	2 404.11	4 327.40	180.00
20820000	LOGICIELS	64 650.04	59 925.04	4 725.00	7.88
28082000	AMORTISSEMENT LOGICIELS	-57 918.53	-57 520.93	-397.60	-0.69
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		6 504.38	10 834.03	-4 329.65	-39.96
21540000	EQUIPEMENT ET MAT SPORTIF	18 150.18	18 150.18		
21541000	EQUIPEMENT ET MAT SPORTIF	87 200.55	87 200.55		
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	-83 059.18	-81 229.53	-1 829.65	-2.25
28154110	AMORT MAT SPORTIFS (PC)	-12 588.76	-12 588.76		
28154120	AMORTIS MAT SPORTIF (LI)	-21 587.90	-19 087.90	-2 500.00	-13.10
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		3 781.29	8 060.62	-4 279.33	-53.09
21810000	AGENCEMENT AMENAGEMENT DIVERS	10 567.28	10 567.28		
21830000	MAT DE BUREAU ET INFORMATIQUE	100 913.30	100 913.30		
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	-97 132.00	-92 852.67	-4 279.33	-4.61
28183100	AMORT MAT INFORMATIQUE (PC)	-29 430.19	-29 430.19		
28183120	AMORT MAT BUREAU & INFORM (Li)	-1 501.35	-1 501.35		
28184000	AMORTISSEMENT MOBILIER	-7 128.49	-7 128.49		
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		58 939.27	63 220.85	-4 281.58	-6.77
MARCHANDISES		209.50	1 466.50	-1 257.00	-85.71
37300000	STOCK PASSEPORTS SPORTIFS	209.50	1 466.50	-1 257.00	-85.71
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		11 947.54	19 426.38	-7 478.84	-38.50
41100000	COMITES (VTE PASSEPORT_BC)	11 947.54	19 426.38	-7 478.84	-38.50
AUTRES CREANCES		40 645.56	55 719.96	-15 074.40	-27.05
43100000	DECL.URSSAF A PAYER		1 952.57	-1 952.57	NS
44100000	PAR CONSEIL REGIONAL	13 500.00	15 300.00	-1 800.00	-11.76
44170000	PAR SUBVENT° AIDES P/EMPLOI	10 000.00	3 398.26	6 601.74	194.27
44345001	ETAT ACTIVITE PARTIELLE		882.77	-882.77	NS
45160000	FFJDA DIVERS A RECEVOIR	10 585.53	10 286.88	298.65	2.90
46700000	AVOIR Groupement à recevoir		15 105.58	-15 105.58	NS
46870000	AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	6 560.03	8 793.90	-2 233.87	-25.40

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
DISPONIBILITES		429 545.53	503 817.32	-74 271.79	-14.74
51200000	BANQUE LCL	25 970.03	24 134.97	1 835.06	7.60
51210000	CPT LIVRET N°470881 G (CL)	150 287.73	210 219.61	-59 931.88	-28.51
51211000	CPTE LIVRET N° 471140 R (CL)	230 422.81	260 301.01	-29 878.20	-11.48
51240000	CREDIT AGRICOLE (ALPC)	5 356.89	9 161.73	-3 804.84	-41.53
51250000	CA CPTE FORMATION	17 508.07		17 508.07	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		2 421.91	3 337.58	-915.67	-27.44
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 421.91	3 337.58	-915.67	-27.44
TOTAL ACTIF CIRCULANT		484 770.04	583 767.74	-98 997.70	-16.96
TOTAL GENERAL		543 709.31	646 988.59	-103 279.28	-15.96

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 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		222 890.32	159 180.67	63 709.65	40.02
10682000	RESERVES (Projet asso format°)	12 474.06		12 474.06	
10683000	RESERVES DE TRESORERIE (RSLT)	46 295.92	46 295.92		
10684000	RESERVES (REAMENAGEMENT DOJO)	60 000.00	50 000.00	10 000.00	20.00
10685000	RESERVES (EMPLOIS)	39 500.00	29 500.00	10 000.00	33.90
10686000	RESERVES (PROJET PRAG)	24 384.75	24 384.75		
10687000	RESERVES (TAPIS CD Charente)	4 000.00		4 000.00	
10688000	RESERVES DIVERSES	23 761.52	9 000.00	14 761.52	164.02
10689000	RESERVES (Projets handicap)	12 474.07		12 474.07	
REPORT A NOUVEAU		10 000.00	-84 162.23	94 162.23	111.88
11000000	REPORT A NOUVEAU CREDIT	10 000.00		10 000.00	
11900000	REPORT A NOUVEAU DEBITEUR		-84 162.23	84 162.23	100.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		-116 435.17	157 871.88	-274 307.05	-173.75
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES		2 466.67	3 266.67	-800.00	-24.49
13100000	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	4 000.00	4 000.00		
13900000	DOT SUBVENTION EQUIPEMENT	-1 533.33	-733.33	-800.00	NS
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		473 553.24	590 788.41	-117 235.17	-19.84
DETTES FISCALES ET SOCIALES		22 384.92	18 376.97	4 007.95	21.81
42100000	REMUNERATIONS DUES AU PERS.	27.42		27.42	
42820000	PROVISION CONGES PAYES	8 907.52	8 406.95	500.57	5.95
43100000	DECL.URSSAF A PAYER	3 444.00		3 444.00	
43720000	CAISSE MUTUELLE SANTE	283.86	283.86		
43730000	CAISSE RETRAITE ET PREVOYANCE	3 409.04	2 959.13	449.91	15.20
43820000	CHARGES SOC/CONGES PAYES	3 574.88	3 405.52	169.36	4.97
44210000	PREL A LA SOURCE (IMPOTS)	160.00	97.14	62.86	64.71
44713000	ETAT - IMPOTS ET TAXESF FP	2 578.20	3 224.37	-646.17	-20.04
AUTRES DETTES		33 666.15	23 718.21	9 947.94	41.94
46860000	CHARGES A PAYER	33 666.15	23 718.21	9 947.94	41.94
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		14 105.00	14 105.00		
48700000	PRODUITS CONST D'AVANCE	14 105.00	14 105.00		
TOTAL DETTES		70 156.07	56 200.18	13 955.89	24.83
TOTAL GENERAL		543 709.31	646 988.59	-103 279.28	-15.96

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	%
COTISATIONS		33 250.00	36 824.00	-3 574.00	-9.71
75610000	COTISATIONS CLUBS	32 620.00	35 634.00	-3 014.00	-8.46
75611000	COTISATIONS CLUBS - KENDO	630.00	1 190.00	-560.00	-47.06
VENTES DE BIENS		18 451.10	255.00	18 196.10	NS
70710100	VENTES DE PASSEPORTS ADULTES	5 319.00		5 319.00	
70710200	VENTES PASSEPORTS JEUNES	10 342.50		10 342.50	
70710300	VENTES DE PASSEPORTS KENDO	690.00		690.00	
70710400	RETOURS PASSEPORTS	177.10		177.10	
70720000	VTE BOUTIQUE/ BUVETTE	1 922.50	255.00	1 667.50	653.92
VENTES DE DONS EN NATURE			22 067.00	-22 067.00	-100.00
70730000	VENTES DE PASSEPORTS (ADULTES)		7 978.50	-7 978.50	NS
70731000	VENTES PASSEPORTS (JEUNES)		13 888.50	-13 888.50	NS
70732000	VENTES DE PASSEPORTS KENDO		200.00	-200.00	NS
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE		141 693.24	624 688.92	-482 995.68	-77.32
70610000	FFJDA BUDGET DE FONCTIONNEMENT		219 017.54	-219 017.54	NS
70611000	FFJDA RISTOURNE SPECIALE		49 724.00	-49 724.00	NS
70662000	FFJDA FND SPORTIF NATIONAL		17 787.14	-17 787.14	NS
70663000	FFJDA FONDS DE DEPLACEMENT AND		17 744.86	-17 744.86	NS
70666000	FFJDA. SALAIRES CADRES TECHNIQ		169 061.59	-169 061.59	NS
70670000	FFJDA DIVERS		6 059.59	-6 059.59	NS
70680000	PRESTATIONS DIVERSES	8 511.64	23 965.64	-15 454.00	-64.48
70881000	PARTICIPATIONS DES STAGIAIRES	43 006.60	61 687.56	-18 680.96	-30.28
70881100	PARTICIPATIONS STAGIAIRES POLE	29 175.00	24 830.00	4 345.00	17.50
70881200	CONVENT°PARTENARIAT CREPS	61 000.00	34 811.00	26 189.00	75.23
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		182 277.11	219 819.92	-37 542.81	-17.08
74100000	SUBVENT DRDJSCS (CREDITS VI)	1 500.00	20 000.00	-18 500.00	-92.50
74120000	SUBVENTIONS ANS	29 575.00	55 524.00	-25 949.00	-46.73
74220000	AIDES A l'EMPLOI (SC- REGION)	21 006.67	26 845.92	-5 839.25	-21.75
74230000	SUBVENT CONSEIL REGIONAL	130 195.44	113 950.00	16 245.44	14.26
74350000	SPONSORS		3 500.00	-3 500.00	NS
CONTRIBUTIONS FINANCIERES		320 478.42		320 478.42	
75510100	FFJDA BUDGET DE FONCTIONNEMENT	145 531.62		145 531.62	
75510200	FFJDA RISTOURNE SPECIALE	33 082.00		33 082.00	
75510300	FFJDA FND ADMINISTRATIF	1 252.80		1 252.80	
75510400	FFJDA FND SPORTIF NATIONAL	4 411.42		4 411.42	
75510500	FFJDA FONDS DE DEPLACEMENT AND	15 599.11		15 599.11	
75510600	FFJDA SALAIRES CADRES TECHNIQ	112 478.79		112 478.79	
75510700	FFJDA DIVERS	8 122.68		8 122.68	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		2 828.07	9 259.00	-6 430.93	-69.46
79100000	TRANSFERT DE CHARGES EXPLOIT°	2 828.07	9 259.00	-6 430.93	-69.46
AUTRES PRODUITS		4.40	0.10	4.30	NS
75800000	PRODUITS GESTION COURANTE	4.40	0.10	4.30	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		698 982.34	912 913.94	-213 931.60	-23.43

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	%
ACHATS DE MARCHANDISES		12 372.41	17 880.77	-5 508.36	-30.81
60700000	ACHAT BOUTIQUE/BUVETTE	2 114.24	1 128.10	986.14	87.42
60730000	ACHATS PASSEPORTS (ADULTES)	2 933.00	6 285.00	-3 352.00	-53.33
60731000	ACHAT DE PASSEPORTS KENDO	411.67	411.67		
60732000	ACHATS PASSEPORTS (JEUNES)	6 913.50	10 056.00	-3 142.50	-31.25
VARIATION DE STOCK		1 257.00	-838.00	2 095.00	250.00
60370000	VARIATION DES STOCKS PASSEPORT	1 257.00	-838.00	2 095.00	250.00
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		433 056.77	426 037.26	7 019.51	1.65
60224100	COUPES,MEDAILLES,TROPHEES,REC.		861.20	-861.20	NS
60224400	PACKS PEDAGOGIQUES	815.47	4 973.00	-4 157.53	-83.60
60500000	PETITS MATERIELS EQUIP.SPORTIF	628.03	3 388.82	-2 760.79	-81.47
60610000	EAU ENERGIE (EDF)	1 448.00	896.55	551.45	61.51
60630000	FOURNITURES ENT.ET PETIT EQUIP	1 898.93	480.42	1 418.51	295.26
60640000	FOURNITURES DE BUREAU	4 001.59	6 152.32	-2 150.73	-34.96
60680000	AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	1 853.27	2 447.78	-594.51	-24.29
61320000	LOCATIONS SALLES-CREPS-AUTRES		3 015.00	-3 015.00	NS
61321000	LOCATIONS LOCAUX (PC)	9 793.81	9 731.39	62.42	0.64
61350000	LOCATIONS VEHICULES (stages)	2 219.15	3 915.03	-1 695.88	-43.32
61353000	LOCAT°MAT INFORMAT-copieur...	16 063.80	17 624.27	-1 560.47	-8.85
61500000	ENTRETIEN & REPARATION		435.48	-435.48	NS
61560000	MAINTENANCES DIVERSES	5 286.44	4 472.08	814.36	18.21
61570000	ACCES LOGICIEL SUIVI FRAIS	1 814.40		1 814.40	
61580000	COUT FORMAT°DISTANCE(learning)	700.00	4 000.00	-3 300.00	-82.50
61600000	PRIMES D'ASSURANCE	1 104.34	1 340.57	-236.23	-17.62
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	273.50	75.00	198.50	264.67
61850000	FORMATION	940.00		940.00	
62100000	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ASSOC.	6 038.72	5 339.11	699.61	13.10
62110000	PERSONNEL EMPLOYE (GROUPEMENT)	155 688.69	169 432.70	-13 744.01	-8.11
62260000	HONORAIRES COMPTABLES	13 663.20	15 178.08	-1 514.88	-9.98
62261000	HONORAIRES DIVERS	7 920.00		7 920.00	
62263000	HONOR.COMMIS aux Comptes	5 585.18	5 530.95	54.23	0.98
62280000	MEDECIN-SECOURISTE-BILAN SANTE	7 651.72	7 865.16	-213.44	-2.71
62300000	PUBLICITE,PUBLICAT°,REL.PUBLIQ	288.00	27 539.67	-27 251.67	-98.95
62340000	CADEAUX	1 071.96	6 960.37	-5 888.41	-84.60
62380000	DIVERS (CADEAUX,DONS COURANTS)	480.00	120.00	360.00	300.00
62470000	TRANSPORTS COLLECTIFS ATHLETES	28 103.23	14 247.18	13 856.05	97.25
62510000	FRAIS DE DEPLACEMENTS	52 750.56	31 347.60	21 402.96	68.28
62520000	INDEMNITES DE FRAIS DIVERS	6 954.75	10 979.00	-4 024.25	-36.65
62560000	HEBERGEMENT, NOURRITURE,RECEPT	80 558.01	51 966.92	28 591.09	55.02
62610000	FRAIS POSTAUX	3 085.10	2 282.63	802.47	35.16
62620000	FRAIS TELECOMMUNICATIONS	9 369.31	10 293.28	-923.97	-8.98
62630000	INTERNET	2 575.86	582.60	1 993.26	342.13
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL	271.75	253.10	18.65	7.37
62810000	COTISATIONS(HORS ORG.FEDERAUX)	970.00	970.00		
62820000	ORGANIMSES COMPET - TOURNOIS	1 190.00	1 340.00	-150.00	-11.19
AIDES FINANCIERES		172 929.69	158 324.60	14 605.09	9.22
65700000	AIDE AU DEVELOPPEMENT		1 300.00	-1 300.00	NS
65743300	REVERS.SUBV. CONS REG ATHLETE	65 300.00	44 300.00	21 000.00	47.40
65743600	REVERSEMENT FND NATIONAL	3 728.84	11 664.68	-7 935.84	-68.03
65743700	REVERSEMENT FORMATION AC	4 700.00		4 700.00	
65743900	REVERSEMENT FNDA	1 152.40		1 152.40	
65744200	REVERSEMENT SERVICE CIVIQUE	548.81	3 560.28	-3 011.47	-84.59

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	%
65745000 REVERSEMENT CADRE TECHNIQUE	97 499.64	97 499.64		
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	6 409.18	4 695.42	1 713.76	36.50
63130000 FORMATION CONTINUE	2 777.66	3 142.53	-364.87	-11.61
63500000 IMPÔTS	39.00	86.00	-47.00	-54.65
63700000 TAXE FONCIERE + CHARGES LOCAT	3 592.52	1 466.89	2 125.63	144.91
SALAIRES ET TRAITEMENTS	140 370.43	137 420.87	2 949.56	2.15
64110000 SALAIRES ADMINISTRATIFS	46 793.26	47 802.77	-1 009.51	-2.11
64111000 SALAIRES DES CADRES TECHNIQUES	91 059.97	93 230.83	-2 170.86	-2.33
64111200 SALAIRES VACATAIRES OCCASION.	5 848.30		5 848.30	
64120000 PROVISIONS CONGES PAYES	500.57	2 043.64	-1 543.07	-75.51
64130000 PRIMES OU INDEMNITES DIVERSES		1 000.00	-1 000.00	NS
64145001 IND ACTIVITE PART ADMINISTRAT	-1 573.17	-3 421.43	1 848.26	54.02
64145002 IND ACT PARTIELLE C.TECHNIQUES	-2 258.50	-3 234.94	976.44	30.18
CHARGES SOCIALES	40 688.91	31 078.30	9 610.61	30.92
64510000 COTISATIONS URSSAF	25 456.70	15 324.75	10 131.95	66.11
64530000 COTISAT°RETRAITE & PREVOY	8 181.77	8 048.94	132.83	1.65
64531000 MUTUELLE SANTE	567.72	681.27	-113.55	-16.67
64540000 COTISATIONS A l'ASSEDIC	5 786.92	5 603.39	183.53	3.28
64551000 PROVIS CHARGES SOC CP	169.36	827.15	-657.79	-79.52
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	526.44	592.80	-66.36	-11.19
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	11 102.47	10 630.35	472.12	4.44
68111000 DOT AMORT IMMOBS INCORPORELLES	2 493.49	970.89	1 522.60	156.83
68112000 DOT AUX AMORT IMMOB CORPORELLE	8 608.98	9 659.46	-1 050.48	-10.88
AUTRES CHARGES	6.02	5.82	0.20	3.44
65800000 CHARGES DIVERSES GEST.COURANTE	6.02	5.82	0.20	3.44
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	818 192.88	785 235.39	32 957.49	4.20
RESULTAT D'EXPLOITATION	-119 210.54	127 678.55	-246 889.09	-193.37
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	189.92	164.28	25.64	15.61
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	189.92	164.28	25.64	15.61
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	189.92	164.28	25.64	15.61
RESULTAT FINANCIER	189.92	164.28	25.64	15.61
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-119 020.62	127 842.83	-246 863.45	-193.10
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	3 064.56	30 773.22	-27 708.66	-90.04
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 064.56	5 825.09	-2 760.53	-47.39
77180100 LEG		24 948.13	-24 948.13	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	800.00	733.33	66.67	9.09
77700000 REPRISE SUBVENT EQUIPEMENT	800.00	733.33	66.67	9.09
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 864.56	31 506.55	-27 641.99	-87.73

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		1 477.50	-1 477.50	-100.00
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 477.50	-1 477.50	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 279.11		1 279.11	
67500000 VNC IMMOBILISATION CEDEES	1 279.11		1 279.11	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 279.11	1 477.50	-198.39	-13.43
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 585.45	30 029.05	-27 443.60	-91.39
TOTAL DES PRODUITS	703 036.82	944 584.77	-241 547.95	-25.57
TOTAL DES CHARGES	819 471.99	786 712.89	32 759.10	4.16
EXCEDENT OU DEFICIT	-116 435.17	157 871.88	-274 307.05	-173.75

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	Nbj CA	31/12/2020 12	Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Fonds associatifs et réserves	587 522	NS	429 650	239.06	157 872	36.74
Résultat de l'exercice	-116 435	-261.74	157 872	87.84	-274 307	-173.75
Provisions réglementées et subventions	2 467	5.55	3 267	1.82	-800	-24.49
FONDS PROPRES	473 553	NS	590 788	328.72	-117 235	-19.84
Provisions pour risques et charges						
Emprunts et dettes assimilées						
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	473 553	NS	590 788	328.72	-117 235	-19.84
Actif net immobilisé	58 939	132.49	63 221	35.18	-4 282	-6.77
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	414 614	932.04	527 568	293.54	-112 954	-21.41
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours	210	0.47	1 467	0.82	-1 257	-85.71
Créances usagers et comptes rattachés	11 948	26.86	19 426	10.81	-7 479	-38.50
Autres créances	40 646	91.37	55 720	31.00	-15 074	-27.05
Comptes de régularisation	2 422	5.44	3 338	1.86	-916	-27.44
ACTIF CIRCULANT	55 225	124.14	79 950	44.48	-24 726	-30.93
Fournisseurs et comptes rattachés						
Autres dettes	56 051	126.00	42 095	23.42	13 956	33.15
Comptes de régularisation	14 105	31.71	14 105	7.85		
DETTES D'EXPLOITATION	70 156	157.71	56 200	31.27	13 956	24.83
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-14 932	-33.57	23 750	13.21	-38 682	-162.87
Disponibilités	429 546	965.61	503 817	280.33	-74 272	-14.74
Concours bancaires courants						
TRESORERIE NETTE	429 546	965.61	503 817	280.33	-74 272	-14.74

TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	-116 435	157 872
Dotations aux amortissements et provisions	11 102	10 630
Reprises sur amortissements et provisions		
Plus ou moins-values sur cession d'actif	1 279	
Subventions d'investissements virées au résultat	-800	-733
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	-104 854	167 769
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	-104 854	167 769
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		4 000
TOTAL DES RESSOURCES	-104 854	171 769
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	8 100	14 741
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	8 100	14 741
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL **Ressource nette (+) ou emploi net (-)**	-112 954	157 027

TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Variations N - (N-1) 31/12/2021 12	Variations (N-1) - (N-2) 31/12/2020 12
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS		
Stocks et en cours	-1 257	838
Clients et comptes rattachés	-7 479	8 062
Autres créances	-15 074	-63 904
Comptes de régularisation	-916	-905
VARIATION	-24 726	-55 909
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE		
Fournisseurs et comptes rattachés		-1 661
Autres dettes	13 956	-72 267
Comptes de régularisation		-10 843
VARIATION	13 956	-84 771
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	38 682	-28 862
VARIATION TRESORERIE		
Disponibilités	-74 272	128 166
Concours bancaires courants		
VARIATION	-74 272	128 166
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT **Emploi net (-) ou Ressource nette (+)**	112 954	-157 027

DU RESULTAT A LA TRESORERIE

	Exercice N 31/12/2021 12		Exercice N-1 31/12/2020 12	
RESULTAT NET COMPTABLE		-116 435		157 872
± Non flux d'exploitation				
Dotations aux amortissements et provisions	11 102		10 630	
Reprises sur amortissements et provisions		11 582		9 897
Plus ou moins-values sur cession d'actif	1 279			
Subventions d'investissements virées au résultat	-800		-733	
= Capacité d'autofinancement		-104 854		167 769
- Prélèvements				
= Autofinancement disponible		-104 854		167 769
+ Variation du B.F.R.		38 682		-28 862
= Trésorerie d'exploitation		-66 172		138 907
+ Ressources				
Cessions d'immobilisations				
Augmentation des capitaux propres				
Augmentations des comptes courants d'associés				
Augmentations des dettes financières				4 000
Subventions reçues			4 000	
- Emplois				
Acquisitions d'immobilisations	8 100		14 741	
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Réduction des capitaux propres		8 100		14 741
Dividendes				
Remboursements des comptes courants d'associés				
Remboursements des dettes financières				
= Variation de trésorerie		-74 272		128 166
+ Trésorerie initiale		503 817		375 652
TRESORERIE FINALE		429 546		503 817