

ASSOCIATION LIGUE GRAND EST DE JUDO

12 route de Woippy

57050 METZ

Etats de synthèse

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016



36, rue Louis Meyer - - 88190 GOLBEY

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
inscrite au tableau de l'ordre de la région Lorraine
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Nancy

Tél. 03-29-81-43-00

Fax. 03-29-81-43-01

Web. www.excogec.fr

 **Sommaire**

1. Comptes annuels	1
Bilan	2
Bilan détaillé	5
Compte de résultat	8
Compte de résultat détaillé	9

Etats de synthèse

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Comptes annuels


Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16
ACTIF			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Concessions, brevets et droits assimilés			
Droit au bail			
Autres immob. incorporelles / Avances et aco	6 923	2 614	4 309
Immobilisations corporelles			
Terrains	9 147		9 147
Constructions	48 322	32 592	15 730
Installations techniques, matériel et outillage	140 675	84 429	56 245
Autres immobilisations corporelles	68 037	56 260	11 777
Immob. en cours / Avances et acomptes			
Immobilisations financières			
Participations et créances rattachées	30		30
TIAP & autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 547		1 547
ACTIF IMMOBILISE	274 681	175 895	98 786
Stocks			
Matières premières et autres approv.			
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	5 932		5 932
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Usagers et comptes rattachés	282 710		282 710
Autres créances	82 270		82 270
Divers			
Valeurs mobilières de placement			
Instruments de trésorerie			
Disponibilités	272 936		272 936
Charges constatées d'avance	949		949
ACTIF CIRCULANT	644 796		644 796
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Prime de remboursement des obligations			
Ecarts de conversion - Actif			
COMPTES DE REGULARISATION			
TOTAL DE L'ACTIF	919 477	175 895	743 583


Bilan

	Net au 31/12/16
PASSIF	
Fonds associatifs sans droit de reprise	385 548
Ecarts de réévaluation	
Réserves indisponibles	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves réglementées	
Autres réserves	
Report à nouveau	
RESULTAT DE L'EXERCICE	-32 617
Subventions d'investissement	45 189
Provisions réglementées	
FONDS PROPRES	398 120
Apports	
Legs et donations	
Subventions affectées	
Fonds associatifs avec droit de reprise	
Résultat sous contrôle	
Droit des propriétaires	
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Fonds dédiés sur subventions	
Fonds dédiés sur autres ressources	
FONDS DEDIES	
Emprunts obligataires convertibles	
<i>Emprunts</i>	
<i>Découverts et concours bancaires</i>	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	
Emprunts et dettes financières diverses	64 870
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	196 057
Dettes fiscales et sociales	34 480
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	19 953
Instruments de trésorerie	
Produits constatés d'avance	30 102
DETTES	345 462
Ecarts de conversion - Passif	
ECARTS DE CONVERSION	
TOTAL DU PASSIF	743 583


Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16
ACTIF			
Immobilisations incorporelles			
208200 - Logiciels	2 613,59		2 613,59
232000 - Immob. incorporelles en cours	4 309,20		4 309,20
280820 - Amortissement logiciel		2 613,59	-2 613,59
Autres immob. incorporelles / Avances et aco	6 922,79	2 613,59	4 309,20
Immobilisations corporelles			
211000 - Terrains	9 146,94		9 146,94
Terrains	9 146,94		9 146,94
213100 - Batiments	32 168,17		32 168,17
213500 - Installations générales	16 154,11		16 154,11
281310 - Amortis. constructions		23 507,23	-23 507,23
281350 - Amortissement installations général		9 084,94	-9 084,94
Constructions	48 322,28	32 592,17	15 730,11
215400 - Matériel industriel	140 674,71		140 674,71
281540 - Amortissement équipements et mat		84 429,47	-84 429,47
Installations techniques, matériel et outillage	140 674,71	84 429,47	56 245,24
218300 - Matériel de bureau	65 348,91		65 348,91
218400 - Mobilier	2 687,83		2 687,83
281830 - Amortis. matr.bureau et informat.		53 571,72	-53 571,72
281840 - Amortis. mobilier		2 687,83	-2 687,83
Autres immobilisations corporelles	68 036,74	56 259,55	11 777,19
Immobilisations financières			
261000 - Titres de participation	30,48		30,48
Participations et créances rattachées	30,48		30,48
275000 - Dépôts et cautionnements	1 547,20		1 547,20
Autres immobilisations financières	1 547,20		1 547,20
ACTIF IMMOBILISE	274 681,14	175 894,78	98 786,36
Stocks			
373000 - Passeport	5 932,00		5 932,00
Marchandises	5 932,00		5 932,00
Créances			
411100 - Usagers	282 709,81		282 709,81
Usagers et comptes rattachés	282 709,81		282 709,81
425000 - Personnel - avances et acomptes	1 500,00		1 500,00
467100 - Autres comptes débiteurs/créditeurs	8 514,70		8 514,70
468700 - Divers - produits à recevoir	72 255,33		72 255,33
Autres créances	82 270,03		82 270,03
Divers			
511090 - Cartes bancaires	323,73		323,73
511100 - Cartes bancaires	258,50		258,50
512000 - Lcl grand est	10 688,25		10 688,25
512110 - Lcl lorraine	21 455,22		21 455,22
512112 - Lcl champagne-ardenne	74 251,91		74 251,91
512113 - Lcl alsace	114,25		114,25
512114 - Lcl livret alsace	7 123,27		7 123,27
512122 - Lcl livret champagne ardenne	1 341,94		1 341,94
512300 - Credit mutuel lorraine	1 038,76		1 038,76
512400 - Credit mutuel grand-est	63 801,33		63 801,33
512401 - Credit mutuel alsace	35 423,52		35 423,52
512410 - Credit mutuel bons epargne alsace	11 584,96		11 584,96
512420 - Credit mutuel livret bleu	5 166,93		5 166,93
512760 - Bon de caisse CM alsace	40 000,00		40 000,00


Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16
530000 - Caisse	363,19		363,19
Disponibilités	272 935,76		272 935,76
486000 - Charges constatées d'avance	948,64		948,64
Charges constatées d'avance	948,64		948,64
ACTIF CIRCULANT	644 796,24		644 796,24
COMPTES DE REGULARISATION			
TOTAL DE L'ACTIF	919 477,38	175 894,78	743 582,60


Bilan détaillé

	Net au 31/12/16
PASSIF	
102000 - Fonds associatif (sdr)	385 548,38
Fonds associatifs sans droit de reprise	385 548,38
RESULTAT DE L'EXERCICE	-32 616,76
131000 - Subventions d'investissement	69 923,42
139000 - Subventions inscrites au c/r	-24 734,72
Subventions d'investissement	45 188,70
FONDS PROPRES	398 120,32
Fonds associatifs avec droit de reprise	
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
FONDS DEDIES	
Emprunts obligataires convertibles	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	
455000 - Intervenants	64 870,42
Emprunts et dettes financières diverses	64 870,42
401100 - Fournisseurs	180 296,78
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	15 760,22
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	196 057,00
421100 - Personnel - rémunérations dues	3 576,79
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	6 694,00
431000 - Sécurité sociale	15 596,33
437200 - Mutuelles	690,75
437300 - Caisse de retraite et de prévoyance	4 442,89
437800 - Autres organismes sociaux	474,00
438200 - Charges sociales s/congés à payer	2 008,00
448600 - Etat - autres charges à payer	997,00
Dettes fiscales et sociales	34 479,76
468600 - Divers - charges à payer	19 953,10
Autres dettes	19 953,10
487000 - Produits constatés d'avance	30 102,00
Produits constatés d'avance	30 102,00
DETTES	345 462,28
ECARTS DE CONVERSION	
TOTAL DU PASSIF	743 582,60


Compte de résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	50 868	4,58	50 868	
Production vendue	740 888	66,68	740 888	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	287 316	25,86	287 316	
Reprises et Transferts de charge	26 085	2,35	26 085	
Cotisations	32 120	2,89	32 120	
Autres produits	1 299	0,12	1 299	
Produits d'exploitation	1 138 576	102,46	1 138 576	
Achats de marchandises	28 212	2,54	28 212	
Variation de stock de marchandises	-1 694	-0,15	-1 694	
Achats de matières premières	11 937	1,07	11 937	
Variation de stock de matières premières				
Autres achats non stockés et charges externes	718 218	64,63	718 218	
Impôts et taxes	3 438	0,31	3 438	
Salaires et Traitements	151 603	13,64	151 603	
Charges sociales	48 357	4,35	48 357	
Amortissements et provisions	23 139	2,08	23 139	
Autres charges	195 726	17,61	195 726	
Charges d'exploitation	1 178 934	106,10	1 178 934	
RESULTAT D'EXPLOITATION	-40 358	-3,63	-40 358	
Opérations faites en commun				
Produits financiers	3 374	0,30	3 374	
Charges financières	23		23	
Résultat financier	3 351	0,30	3 351	
RESULTAT COURANT	-37 006	-3,33	-37 006	
Produits exceptionnels	16 739	1,51	16 739	
Charges exceptionnelles	12 349	1,11	12 349	
Résultat exceptionnel	4 390	0,40	4 390	
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser				
EXCEDENT OU DEFICIT	-32 617	-2,94	-32 617	
Contribution volontaires en nature				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
Total des produits				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite				
Personnel bénévole				
Total des charges				

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
707000 - Ventes de marchandises	245,50	0,02		
707300 - Ventes de passeports.	50 622,87	4,56		
Ventes de marchandises	50 868,37	4,58	50 868,37	
706100 - F.f.j.d.a. budget de fonction judo	200 187,51	18,02		
706200 - F.f.j.d.a. budget de fonction kendo	5 200,00	0,47		
706300 - F.f.j.d.a. budget de fonction corg	1 902,56	0,17		
706610 - F.f.j.d.a. f.n.d. administratif.	12 836,20	1,16		
706620 - F.f.j.d.a. f.n.d. sportif national.	47 696,91	4,29		
706660 - F.f.j.d.a. salaires cadres techniqu	82 866,88	7,46		
706680 - F.f.j.d.a. financement des pôles	14 666,66	1,32		
706690 - F.f.j.d.a. idf aide technicien fédé	48 106,30	4,33		
706700 - F.f.j.d.a. divers	395,00	0,04		
706800 - Prestations diverses	72 482,21	6,52		
706810 - Prestations de bureau	1 676,49	0,15		
708000 - Produits des activités annexes	2 817,30	0,25		
708300 - Locations diverses	7 385,84	0,66		
708810 - Participations des stagiaires.	83 861,98	7,55		
708811 - Participations des stagiaires pôle	107 457,88	9,67		
708812 - Remboursement des hebergement creps	51 348,00	4,62		
Production vendue	740 887,72	66,68	740 887,72	
Production stockée				
Production immobilisée				
741100 - Subventions direction jeunesse et s	109 586,00	9,86		
742100 - Subventions conseil general/regiona	7 000,00	0,63		
742200 - Aides publiques à l'emploi	7 551,02	0,68		
742300 - Subventions conseil régional	144 570,00	13,01		
742410 - Subventions europeennes	7 546,76	0,68		
743500 - Sponsors	11 062,69	1,00		
Subventions d'exploitation	287 316,47	25,86	287 316,47	
791000 - Transfert de charges d'exploitation	25 134,50	2,26		
791100 - Humanis	950,37	0,09		
Reprises et Transferts de charge	26 084,87	2,35	26 084,87	
756100 - Cotisations clubs	32 119,75	2,89		
Cotisations	32 119,75	2,89	32 119,75	
758000 - Produits divers gestion courante	1 299,16	0,12		
Autres produits	1 299,16	0,12	1 299,16	
Produits d'exploitation	1 138 576,34	102,46	1 138 576,34	
607300 - Achats passeports	28 211,50	2,54		
Achats de marchandises	28 211,50	2,54	28 211,50	
603730 - Variation des stocks de passeports	-1 693,85	-0,15		
Variation de stock de marchandises	-1 693,85	-0,15	-1 693,85	
602241 - Coupes medailles tropees	11 936,69	1,07		
Achats de matières premières	11 936,69	1,07	11 936,69	
Variation de stock de matières premières				
605000 - Petit materiel et equipements sport	20 958,91	1,89		
606100 - Achats fournitures non stockable	5 447,82	0,49		
606400 - Achats fournitures administratives	17 518,22	1,58		
612200 - Redevances crédit-bail mobilier	668,52	0,06		
613200 - Locations immobilières	33 438,13	3,01		
613500 - Locations mobilières	22 555,99	2,03		
614000 - Charges locatives & copropriété	1 332,62	0,12		

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
615200 - Entretien immobilier	1 036,77	0,09		
615500 - Entretien sur biens mobiliers	1 124,15	0,10		
615800 - Maintenance informatique	759,44	0,07		
616000 - Primes d'assurance	1 832,06	0,16		
618300 - Documentation technique	433,00	0,04		
621000 - Personnel extérieur à l'association	97 301,34	8,76		
622600 - Honoraires	8 479,12	0,76		
622700 - Frais d'actes et contentieux	130,90	0,01		
622800 - Médecin - secouristes - bilan de sa	12 905,09	1,16		
623000 - Publicité	4 535,30	0,41		
623400 - Cadeaux	1 358,86	0,12		
624110 - Transport de tapis	2 510,72	0,23		
625100 - Voyages et déplacements	159 491,69	14,35		
625200 - Indemnités de frais divers	39 123,38	3,52		
625600 - Hébergement, nourriture, réceptions	223 200,17	20,09		
625700 - Réceptions	12 816,58	1,15		
626100 - Frais de poste.	5 769,45	0,52		
626200 - Frais télécommunication	6 896,09	0,62		
627000 - Services bancaires et assimilés.	2 763,73	0,25		
628100 - Cotisations	31 261,85	2,81		
628200 - Organismes compétitions - tournois	2 568,00	0,23		
Autres achats non stockés et charges externes	718 217,90	64,63	718 217,90	
633300 - Formation continue (organisme)	1 151,53	0,10		
635120 - Taxes foncières	2 286,00	0,21		
Impôts et taxes	3 437,53	0,31	3 437,53	
641000 - Salaires intervenants	8 701,21	0,78		
641100 - Salaires administratifs	126 579,63	11,39		
641110 - Salaires cadres techniques formatio	2 796,34	0,25		
641115 - Salaires cadres techniques pole	13 923,90	1,25		
641200 - Congés payés	-398,00	-0,04		
Salaires et Traitements	151 603,08	13,64	151 603,08	
645100 - Cotisations à l'urssaf	31 935,26	2,87		
645300 - Cotisations aux caisses de retraite	8 553,31	0,77		
645400 - Cotisations aux assedic	4 305,89	0,39		
645510 - Provisions charges sociales congés	691,00	0,06		
647500 - Médecine du travail et pharmacie	1 598,26	0,14		
648000 - Autres charges de personnel.	1 273,02	0,11		
Charges sociales	48 356,74	4,35	48 356,74	
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	23 138,54	2,08		
Amortissements et provisions	23 138,54	2,08	23 138,54	
657000 - Subventions versées	3 037,00	0,27		
657100 - Bourses accordées aux usagers	200,00	0,02		
657411 - Budget c.r.o. réservé aux départeme	57 450,00	5,17		
657412 - Reversement ct ffjda	36 000,00	3,24		
657432 - Budget animations jeunes aux clubs	1 450,00	0,13		
657436 - Reversement fnd national	20 893,71	1,88		
657437 - Reversement fnd zone	2 731,60	0,25		
657440 - Reversement pole espoirs	55 310,00	4,98		
658000 - Charges diverses gestion courante	18 653,41	1,68		
Autres charges	195 725,72	17,61	195 725,72	
Charges d'exploitation	1 178 933,85	106,10	1 178 933,85	

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
RESULTAT D'EXPLOITATION	-40 357,51	-3,63	-40 357,51	
Opérations faites en commun				
768000 - Autres produits financiers	3 373,80	0,30		
Produits financiers	3 373,80	0,30	3 373,80	
661100 - Intérêts des emprunts et dettes	22,73			
Charges financières	22,73		22,73	
Résultat financier	3 351,07	0,30	3 351,07	
RESULTAT COURANT	-37 006,44	-3,33	-37 006,44	
775000 - Produits cessions éléments d'actif	11 940,00	1,07		
777000 - Quote-part des subventions virées	4 798,86	0,43		
Produits exceptionnels	16 738,86	1,51	16 738,86	
675000 - Valeurs compt. éléments actif cédés	12 349,18	1,11		
Charges exceptionnelles	12 349,18	1,11	12 349,18	
Résultat exceptionnel	4 389,68	0,40	4 389,68	
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser				
EXCEDENT OU DEFICIT	-32 616,76	-2,94	-32 616,76	
Contribution volontaires en nature				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
Total des produits				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite				
Personnel bénévole				
Total des charges				