



ASSOCIATION LIGUE TAEKWONDO IDF

32 RUE CHAPSAL

94340 JOINVILLE LE PONT

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2019 12			Exercice N-1 31/08/2018 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							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
Installations techniques Matériel et outillage								
Autres immobilisations corporelles	1 956	1 184	772	1 304	532	40.81		
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
Total I	1 956	1 184	772	1 304	532	40.81		
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							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
Créances (3)								
Créances usagers et comptes rattachés	32 278		32 278	38 909	6 632	17.04		
Autres créances								
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	7 695		7 695	12 812	5 118	39.94		
Charges constatées d'avance (3)								
Total III	39 972		39 972	51 721	11 749	22.72		
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)	41 928	1 184	40 744	53 025	12 281	23.16		

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/08/2019	12	31/08/2018	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	40 640		37 427		3 213	8.59
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	22 851		2 546		25 397	997.61
	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							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	17 790		39 973		22 183	55.50	
	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	18 352		6 000		12 352	205.87
	Dettes fiscales et sociales	2 728		7 052		4 324	61.32
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	1 874				1 874	
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV	22 955		13 052		9 902	75.86
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	40 744		53 025		12 281	23.16

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

22 955 13 052

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2019	12	31/08/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	80 103		71 516		8 587	12.01
Production vendue de Biens et Services			240		240	100.00
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	203 072		235 546		32 473	13.79
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	6 501		9 313		2 812	30.19
Total I	289 676		316 614		26 939	8.51
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 299		470		1 829	389.10
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	186 314		188 625		2 310	1.22
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements	70 310		80 076		9 766	12.20
Charges sociales	52 009		38 775		13 234	34.13
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	532		652		120	18.39
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	1 142		5 552		4 410	79.43
Total II	312 607		314 149		1 542	0.49
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	22 931		2 465		25 396	NS
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		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2019	12	31/08/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés			6		6	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		6			6	
Charges financières						
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)		6			6	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		22 925		2 465	25 391	NS
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital			74	80	6	7.45
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		74		80	6	7.45
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)		74		80	6	7.45
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		289 756		316 695	26 939	8.51
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		312 607		314 149	1 542	0.49
Solde intermédiaire		22 851		2 546	25 397	997.61
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		22 851		2 546	25 397	997.61

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2019 12	31/08/2018 12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	772	1 304	532	40.81
21830000 Matériel de bureau	1 597	1 597		
21840000 Mobilier	359	359		
28183000 Amortst mat de bureau	931	532	399	75.02
28184000 Amortsst mobilier	253	120	133	110.83
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	772	1 304	532	40.81
AUTRES CREANCES	32 278	38 909	6 632	17.04
46100000 Débiteurs divers	1 893		1 893	
46870000 Pdts à rec	30 384	38 909	8 525	21.91
DISPONIBILITES	7 695	12 812	5 118	39.94
51210000 Crédit mutuel	2 982	2 464	518	21.02
51220000 Société Générale	4 323	10 053	5 731	57.00
51230000 SG Compétitions	81		81	
51240000 Livret	310		310	
53110000 Caisse		295	295	100.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	39 972	51 721	11 749	22.72
TOTAL GENERAL	40 744	53 025	12 281	23.16

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/08/2019 12	Exercice N-1 31/08/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	40 640	37 427	3 213	8.59
11000000 Report à nouveau	40 640	37 427	3 213	8.59
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	22 851	2 546	25 397	997.61
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	17 790	39 973	22 183	55.50
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	18 352	6 000	12 352	205.87
40810000 Frs Fnp	18 352	6 000	12 352	205.87
DETTES FISCALES ET SOCIALES	2 728	7 052	4 324	61.32
42100000 Personnel		2 112	2 112	100.00
43100000 Urssaf	2 728	4 940	2 212	44.77
AUTRES DETTES	1 874		1 874	
46000000 Crédoeurs divers	1 874		1 874	
TOTAL DETTES	22 955	13 052	9 902	75.86
TOTAL GENERAL	40 744	53 025	12 281	23.16

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2019	12	31/08/2018	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	80 103		71 516		8 587	12.01
70710000 Ventes passepts	80 103		71 516		8 587	12.01
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES			240		240	100.00
70840000 Mise à disp personnel			240		240	100.00
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	203 072		235 546		32 473	13.79
74100000 CNDS	45 500		54 395		8 895	16.35
74120000 Subv Crif	54 890		42 454		12 436	29.29
74500000 Subv Fédé	102 682		138 697		36 015	25.97
AUTRES PRODUITS	6 501		9 313		2 812	30.19
75800000 Autres pdts de gest courante	3 636		9 313		5 677	60.96
75850000 Autres pdts divers	2 865				2 865	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	289 676		316 614		26 939	8.51
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	2 299		470		1 829	389.10
60220000	2 299		470		1 829	389.10
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	186 314		188 625		2 310	1.22
60010000 Achats divers	20				20	
60431000 Restauration			314		314	100.00
60611000 Eau Edf ...	1 814		4 279		2 465	57.60
60640000 Fournitures adm	1 128		829		299	36.10
60685000 Achats passeports	33 500		34 547		1 047	3.03
61100000 Ss trait générale	57 699		53 436		4 263	7.98
61320000 Loc Immob	52 970		55 062		2 092	3.80
61351000 Loc de mat.	7 313		7 588		275	3.62
61520000 Entretien immob.	2 432		2 005		427	21.30
61560000 Maintenance	1 837		1 719		119	6.91
61680000 Assurance	354		379		26	6.74
62200000 Rem intermédiaires	1 108		8 313		7 205	86.67
62260000 Honoraires	4 800				4 800	
62290000 Défraiement des juges	6 143		55		6 088	NS
62360000 Catalogues			541		541	100.00
62470000 Frais de transport	380		1 948		1 568	80.49
62560000 Missions	10 008		10 965		957	8.73
62570000 Receptrions			2 405		2 405	100.00
62620000 Affranchissement	3 441		3 472		31	0.89
62700000 Frais de banque	1 368		769		599	77.96
SALAIRES ET TRAITEMENTS	70 310		80 076		9 766	12.20
64110000 Salaires et appointements	68 809		80 076		11 267	14.07
64130000 Primes et gratifications	1 400				1 400	
64140000 Indemnités diverses	101				101	
CHARGES SOCIALES	52 009		38 775		13 234	34.13
64510000 Urssaf	45 725		36 431		9 294	25.51
64520000 Mutuelle	946				946	
64530000 Caisses de retraite	703		687		16	2.34
64580000 Autres organismes sociaux			1 657		1 657	100.00
64750000 Médecine du tr	756				756	
64810000 Frais de formation	3 880				3 880	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2019	12	31/08/2018	12	Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		532		652	120	18.39
68112000 Dotation aux amortissements		532		652	120	18.39
AUTRES CHARGES		1 142		5 552	4 410	79.43
65800000 Autres ch de gest courante		595		2 222	1 627	73.22
65810000 Droits d'inscription		20		3 755	3 735	99.47
65820000 Convention de soutien				425	425	100.00
65860000 Cotisations		527			527	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		312 607		314 149	1 542	0.49
RESULTAT D'EXPLOITATION		22 931		2 465	25 396	NS
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		6			6	
76000000 Interets livret		6			6	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		6			6	
RESULTAT FINANCIER		6			6	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		22 925		2 465	25 391	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		74		80	6	7.45
77800000 Autres produits exceptionnels		74		80	6	7.45
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		74		80	6	7.45
RESULTAT EXCEPTIONNEL		74		80	6	7.45
TOTAL PRODUITS		289 756		316 695	26 939	8.51
TOTAL DES CHARGES		312 607		314 149	1 542	0.49
SOLDE INTERMEDIAIRE		22 851		2 546	25 397	997.61
EXCEDENTS OU DEFICITS		22 851		2 546	25 397	997.61

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Détail des produits à recevoir	X
Détail des charges à payer	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

- 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 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.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 956		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	1 956	
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières			
	TOTAL		
	TOTAL GENERAL	1 956	

	Diminutions	Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
Frais établissement et de développement	TOTAL		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements constr.			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 956	1 956
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	1 956	1 956
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières			
	TOTAL		
	TOTAL GENERAL	1 956	1 956

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	652	532		1 184
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	652	532		1 184
TOTAL GENERAL	652	532		1 184

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.					
Instal.générales agenc.aménag.divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	532				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	532				
TOTAL GENERAL	532				

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

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			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéficiaires			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	32 278	32 278	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	32 278	32 278	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	18 352	18 352		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 728	2 728		
Impôts sur les bénéficiaires				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 874	1 874		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	22 955	22 955		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Détail des produits à recevoir

	Montant
CNDS 2019	15 333
Solde licences FFT	2 615
Subv CRIF 2019 à recevoir	12 436
Total	30 384

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Détail des charges à payer

	Montant
Honoraures CAC	7 200
Loyer	11 152
Total	18 352