



**CABINET GUINARD**

Société Insrite auprès de L'Ordre des Experts Comptables de la Région de Paris  
Société de Commissaires aux Comptes membre de la Compagnie de Paris

**COMITE DE KARATE  
DES HAUTS DE SEINE**

**21, Pierre Brossolette  
92 400 COURBEVOIE**

**COMPTES ANNUELS AU  
31 AOUT 2018**



## MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

*Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels du Comité de karaté des hauts de Seine pour la période du 1<sup>er</sup> Septembre 2017 au 31 Aout 2018 qui se caractérisent par les données suivantes :*

- Total du bilan	40 236 Euros
- Total des Produits	100 947 Euros
- Résultat net comptable	5 138 Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Bry sur Marne, le 10 Septembre 2018

**Erwan GUINARD**  
Expert comptable

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/08/2018 12			Exercice N-1 31/08/2017 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	26 346	24 169	2 177	1 954	223	11.40	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
<b>Immobilisations financières (2)</b>								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières				116	116	100.00		
<b>Total II</b>	<b>26 346</b>	<b>24 169</b>	<b>2 177</b>	<b>2 070</b>	<b>107</b>	<b>5.16</b>		
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises	706		706	1 758	1 052	59.84	
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	<b>Créances (3)</b>							
	Clients et comptes rattachés	12 450		12 450	5 400	7 050	130.56	
	Autres créances				17 052	17 052	100.00	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	24 834		24 834	161	24 673	NS		
Charges constatées d'avance (3)	69		69	69	1	0.90		
<b>Total III</b>	<b>38 059</b>		<b>38 059</b>	<b>24 439</b>	<b>13 619</b>	<b>55.73</b>		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>64 405</b>	<b>24 169</b>	<b>40 236</b>	<b>26 510</b>	<b>13 726</b>	<b>51.78</b>		

(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	
		31/08/2018	12	31/08/2017	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation						
	<b>Réserves</b> Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves						
	Report à nouveau	12 287		7 491		4 796	64.02
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	5 138		4 796		342	7.13
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	<b>Total I</b>	17 424		12 287		5 138	41.82
	AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées					
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>						
DETTES (I)	<b>Dettes financières</b> Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses				5 066	5 066	100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b> Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	4 915 4 895		4 577 4 430		338 464	7.38 10.48
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes						
	<b>Total IV</b>						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	13 002		150		12 852	NS
	<b>Total IV</b>	22 812		14 223		8 588	60.38
	Ecart de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		40 236		26 510		13 726	51.78

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

22 812 14 223

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2018 12			Exercice N-1 31/08/2017 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises	14 166		14 166	10 403	3 762	36.17
Production vendue de biens						
Production vendue de services	47 867		47 867	55 909	8 042	14.38
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	62 033		62 033	66 313	4 280	6.45
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			38 914	35 361	3 553	10.05
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits			0	20	20	99.95
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			100 947	101 693	747	0.73
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises			3 385	2 088	1 297	62.13
Variation de stock (marchandises)			1 052	594	1 646	277.10
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 078	2 208	131	5.92
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			54 407	50 815	3 592	7.07
Impôts, taxes et versements assimilés			474	522	48	9.24
Salaires et traitements			25 665	28 600	2 936	10.26
Charges sociales			6 720	10 220	3 500	34.25
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 676	2 654	978	36.84
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			134	251	117	46.53
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			95 591	96 765	1 174	1.21
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			5 355	4 928	427	8.67
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
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	
	31/08/2018	31/08/2017	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)		0	0	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>		0	0	100.00
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	102	68	34	49.84
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	102	68	34	49.84
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	102	68	34	50.81
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	5 254	4 861	393	8.08
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	116	65	51	78.25
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>	116	65	51	78.25
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	116	65	51	78.25
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	100 947	101 694	747	0.73
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	95 809	96 898	1 089	1.12
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	5 138	4 796	342	7.13

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées



**DETAIL BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N 31/08/2018 12	Exercice N-1 31/08/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 176.93	1 954.24	222.69	11.40
21830000 MATÉRIEL BUREAU ET INFORMATIQU	13 314.79	11 415.79	1 899.00	16.63
21850000 TAPIS	9 599.00	9 599.00		
21860000 TABLEAUX D'ARBITRAGE	3 432.00	3 432.00		
28160000 AMORTISSEMENT TABLEAUX ARBITRA	3 432.00	3 432.00		
28183000 AMORTISSEMENT MATÉRIEL BUREAU	11 316.86	10 075.55	1 241.31	12.32
28185000 AMORTISSEMENT TAPIS	9 420.00	8 985.00	435.00	4.84
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		115.86	115.86	100.00
27500000 DÉPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSÉ		115.86	115.86	100.00
<b>Total II</b>	2 176.93	2 070.10	106.83	5.16
MARCHANDISES	706.00	1 758.00	1 052.00	59.84
37000000 STOCKS DE PASSEPORTS	706.00	1 758.00	1 052.00	59.84
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	12 450.00	5 400.00	7 050.00	130.56
41110000 COTISATIONS CLUBS A RECEVOIR	12 450.00	5 400.00	7 050.00	130.56
AUTRES CREANCES		17 052.00	17 052.00	100.00
44870000 PRODUITS À RECEVOIR		17 052.00	17 052.00	100.00
DISPONIBILITES	24 833.60	160.90	24 672.70	NS
51220000 SOCIÉTÉ GÉNÉRALE	24 613.34		24 613.34	
51230000 SG - COMPTE LIVRET	0.45	0.45		
53000000 CAISSE	219.81	160.45	59.36	37.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	69.21	68.59	0.62	0.90
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	69.21	68.59	0.62	0.90
<b>Total III</b>	38 058.81	24 439.49	13 619.32	55.73
<b>TOTAL GENERAL</b>	40 235.74	26 509.59	13 726.15	51.78

**DETAIL BILAN PASSIF**

PASSIF	Exercice N 31/08/2018 12	Exercice N-1 31/08/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	12 286.56	7 490.87	4 795.69	64.02
11000000 REPORT A NOUVEAU	12 286.56	7 490.87	4 795.69	64.02
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	5 137.67	4 795.69	341.98	7.13
<b>Total I</b>	<b>17 424.23</b>	<b>12 286.56</b>	<b>5 137.67</b>	<b>41.82</b>
CONCOURS BANCAIRES COURANTS		5 065.62	5 065.62	100.00
51220000 SOCIÉTÉ GÉNÉRALE		5 065.62	5 065.62	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	4 914.68	4 576.95	337.73	7.38
40810000 FRS - FACTURES NON PARVENUES	4 914.68	4 576.95	337.73	7.38
DETTES FISCALES ET SOCIALES	4 894.83	4 430.46	464.37	10.48
42820000 DETTES PROV / CONGÉS PAYÉS	1 924.62	1 461.06	463.56	31.73
43100000 URSSAF	490.00	1 002.63	512.63	51.13
43730000 RETRAITE ET PRÉVOYANCE	664.63	582.05	82.58	14.19
43740000 PREVOYANCE	789.58	434.88	354.70	81.56
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CP PROV	724.81	546.44	178.37	32.64
44702000 PARTICIP À LA FORMATION CONTIN	301.19	403.40	102.21	25.34
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	13 002.00	150.00	12 852.00	NS
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	13 002.00	150.00	12 852.00	NS
<b>Total IV</b>	<b>22 811.51</b>	<b>14 223.03</b>	<b>8 588.48</b>	<b>60.38</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>40 235.74</b>	<b>26 509.59</b>	<b>13 726.15</b>	<b>51.78</b>



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2018 12	31/08/2017 12	Euros	%
<b>VENTES DE MARCHANDISES</b>	14 165.70	10 403.29	3 762.41	36.17
70710100 VENTES PASSEPORTS	7 300.00	6 452.00	848.00	13.14
70730000 INSCRIPTIONS COMPETITIONS	3 976.00	1 970.00	2 006.00	101.83
70780000 RECETTES DIVERSES	2 889.70	1 981.29	908.41	45.85
<b>PRODUCTION VENDUE DE SERVICES</b>	47 867.00	55 909.40	8 042.40	14.38
70820000 RISTOURNES FFKDA	21 401.00	23 708.00	2 307.00	9.73
70830000 AIDES FFKDA	50.00	531.40	481.40	90.59
70840000 COTISATIONS CLUBS	13 950.00	13 200.00	750.00	5.68
70850000 INSCRIPTION CLUBS COUPE ELITE	66.00		66.00	
70860000 FORMATION DIF	1 620.00	4 650.00	3 030.00	65.16
70880000 AIDE AUTRES LIGUES		4 350.00	4 350.00	100.00
70883000 PASSAGES DE GRADES	10 740.00	9 400.00	1 340.00	14.26
70889000 PARTICIPATION STAGIAIRE	40.00	70.00	30.00	42.86
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	62 032.70	66 312.69	4 279.99	6.45
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	38 914.05	35 360.92	3 553.13	10.05
74000000 SUBVENTION CNDS	8 733.00	4 900.00	3 833.00	78.22
74100000 SUBVENTION CONSEIL GENERAL 92	25 797.00	25 073.33	723.67	2.89
74200000 SUBVENTION FFKDA	4 384.05	5 387.59	1 003.54	18.63
<b>AUTRES PRODUITS</b>	0.01	19.75	19.74	99.95
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	0.01	19.75	19.74	99.95
<b>Total des Produits d'exploitation</b>	100 946.76	101 693.36	746.60	0.73
<b>ACHATS DE MARCHANDISES</b>	3 385.14	2 087.86	1 297.28	62.13
60710100 ACHATS PASSEPORTS	3 385.14	2 087.86	1 297.28	62.13
<b>VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)</b>	1 052.00	594.00	1 646.00	277.10
60370000 VARIATION STOCKS PASSEPORTS	1 052.00	594.00	1 646.00	277.10
<b>ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS</b>	2 077.75	2 208.40	130.65	5.92
60224100 COUPES MEDAILLES TROPHÉES	2 077.75	2 208.40	130.65	5.92
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	54 407.48	50 815.03	3 592.45	7.07
60630400 ACHATS TENUES OFFICIELLES	800.08	1 177.80	377.72	32.07
60630600 ACHATS CARTES / DIPLOMÉS GRADE	1 899.92	1 100.00	799.92	72.72
60640000 FOURNITURES BUREAU INFORMATIQU	722.31	921.28	198.97	21.60
60680000 AUTRES FOURNITURES	89.03	75.00	14.03	18.71
61310000 LOCATION STOCKAGE TAPIS	2 238.88	1 472.03	766.85	52.09
61320000 LOCATION VÉHICULE	278.00	876.80	598.80	68.29
61350000 LOCATION MOBILIÈRES	206.44	625.77	419.33	67.01
61350200 LOC COP MULTIFONCT CANON	2 975.12	2 905.47	69.65	2.40
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE		25.50	25.50	100.00
62260000 HONORAIRES	5 064.00	4 116.00	948.00	23.03
62266000 STAGES EXPERTS ET DIVERS	1 100.00	1 130.00	30.00	2.65
62340000 CADEAUX	109.54	175.10	65.56	37.44
62430000 TRANSPORT TAPIS	1 668.00	1 547.00	121.00	7.82
62500000 DEPLACEMENTS MISSIONS RECEPTIO		563.12	563.12	100.00
62528000 PROTECTION CIVILE		114.00	114.00	100.00
62560100 CHALLENGE 92	2 550.00	2 682.00	132.00	4.92
62560200 IND.& FRAIS PASSAGE DE GRADE	6 225.20	5 159.77	1 065.43	20.65
62560300 IND.& FRAIS MEDICAL	1 850.00	855.00	995.00	116.37

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2018 12	31/08/2017 12	Euros	%
62560400 IND.& FRAIS ENTRAINEURS	589.21	700.00	110.79	15.83
62560500 IND.& FRAIS ARBITRAGES	10 332.78	10 578.51	245.73	2.32
62561100 IND.& FRAIS ORGANISAT.EVENEMEN	6 019.10	4 550.00	1 469.10	32.29
62561200 IND.& FRAIS PRESIDENT	68.30		68.30	
62561500 RESTAURATION	1 119.33	1 225.90	106.57	8.69
62562000 DEPLACEMENTS COMITÉ DIRECTEUR	145.30	20.10	125.20	622.89
62570000 RECEPTIONS	5 956.29	6 425.18	468.89	7.30
62600000 AFFRANCHISSEMENT	334.43	394.71	60.28	15.27
62600200 TELEPHONE	1 010.14	863.37	146.77	17.00
62700000 FRAIS DE BANQUE	780.08	259.62	520.46	200.47
62811000 COTISATIONS CDOS	276.00	276.00		
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>473.79</b>	<b>522.01</b>	<b>48.22</b>	<b>9.24</b>
63330000 PARTICIP À LA FORMATION CONTIN	473.79	522.01	48.22	9.24
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>25 664.74</b>	<b>28 600.26</b>	<b>2 935.52</b>	<b>10.26</b>
64100000 REMUNERATION PERSONNEL	25 201.18	28 273.19	3 072.01	10.87
64120000 PROVISION CONGÉS PAYÉS	463.56	327.07	136.49	41.73
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>6 719.69</b>	<b>10 220.11</b>	<b>3 500.42</b>	<b>34.25</b>
64510000 COTISATIONS URSSAF	5 508.05	8 765.61	3 257.56	37.16
64530000 COTISATIONS RETRAITE - MORNAY	1 033.27	1 756.41	723.14	41.17
64550000 COTISATIONS PRÉVOYANCE		82.55	82.55	100.00
64551000 CHARGES SOCIALES S/CP	178.37	423.37	601.74	142.13
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL - PHARMACI		38.91	38.91	100.00
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>1 676.31</b>	<b>2 654.00</b>	<b>977.69</b>	<b>36.84</b>
68110000 DOT AMORT IMMOB CORPORELLES	1 676.31	2 654.00	977.69	36.84
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>134.44</b>	<b>251.44</b>	<b>117.00</b>	<b>46.53</b>
65800000 CHARGES DIV DE GESTIO COURANTE	134.44	251.44	117.00	46.53
<b>Total des Charges d'exploitation</b>	<b>95 591.34</b>	<b>96 765.11</b>	<b>1 173.77</b>	<b>1.21</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>5 355.42</b>	<b>4 928.25</b>	<b>427.17</b>	<b>8.67</b>
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>		<b>0.44</b>	<b>0.44</b>	<b>100.00</b>
76000000 PRODUITS FINANCIERS		0.44	0.44	100.00
<b>Total des Produits financiers</b>		<b>0.44</b>	<b>0.44</b>	<b>100.00</b>
<b>INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>	<b>101.89</b>	<b>68.00</b>	<b>33.89</b>	<b>49.84</b>
66160000 INTERETS DEBITEURS	101.89	68.00	33.89	49.84
<b>Total des Charges financières</b>	<b>101.89</b>	<b>68.00</b>	<b>33.89</b>	<b>49.84</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>101.89</b>	<b>67.56</b>	<b>34.33</b>	<b>50.81</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>5 253.53</b>	<b>4 860.69</b>	<b>392.84</b>	<b>8.08</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	<b>115.86</b>	<b>65.00</b>	<b>50.86</b>	<b>78.25</b>
67000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	115.86	65.00	50.86	78.25



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2018 12	Exercice N-1 31/08/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Total des Charges exceptionnelles</b>	115.86	65.00	50.86	78.25
<b>Résultat exceptionnel</b>	115.86	65.00	50.86	78.25
<b>Total des produits</b>	100 946.76	101 693.80	747.04	0.73
<b>Total des charges</b>	95 809.09	96 898.11	1 089.02	1.12
<b>Bénéfice ou perte (Produits - Charges)</b>	5 137.67	4 795.69	341.98	7.13





**CABINET GUINARD**

Société Inscrite auprès de L'Ordre des Experts Comptables de la Région de Paris  
Société de Commissaires aux Comptes membre de la Compagnie de Paris

**COMITE DE KARATE  
DES HAUTS DE SEINE  
21, Pierre Brossolette  
92 400 COURBEVOIE**

**ANNEXE AU  
31 AOUT 2018**

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait caractéristique ayant eu lieu au cours de l'exercice n'est à signaler.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture n'est à signaler.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

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

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

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

#### Immobilisations :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Matériel sportif : 4 à 5 ans
- Matériel du bureau et informatique : 1 à 10 ans

#### Stocks :

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires

#### Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Evaluation des contributions volontaires en nature :

Le Comité de karaté des Hauts de Seine bénéficie de la contribution de nombreuses personnes bénévoles notamment de la part des membres du Comité Directeur. En raison des difficultés liées à l'obtention d'éléments qualitatifs et quantitatifs suffisamment fiables, ces informations ne peuvent être valorisées.

Permanence des méthodes

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 416		1 899
Emballages récupérables et divers	13 031		
TOTAL	24 447		1 899
Prêts, autres immobilisations financières	116		
TOTAL	116		
TOTAL GENERAL	24 563		1 899

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			13 315	13 315
Emballages récupérables et divers			13 031	13 031
TOTAL			26 346	26 346
Prêts, autres immobilisations financières		116		
TOTAL		116		
TOTAL GENERAL		116	26 346	26 346



## ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 076	1 241		11 317
Emballages récupérables et divers	12 417	435		12 852
TOTAL	22 493	1 676		24 169
TOTAL GENERAL	22 493	1 676		24 169

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	1 241				
Emballages récupérables et divers	435				
TOTAL	1 676				
TOTAL GENERAL	1 676				

### Etat des provisions

Néant

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	12 450	12 450	
Charges constatées d'avance	69	69	
TOTAL	12 519	12 519	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	4 915	4 915		
Personnel et comptes rattachés	1 925	1 925		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 669	2 669		
Autres impôts taxes et assimilés	301	301		
Produits constatés d'avance	13 002	13 002		
TOTAL	22 812	22 812		

### Produits à recevoir

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 915
Dettes fiscales et sociales	2 649
Total	7 564

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		69
Total		69
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		13 002
Total		13 002