



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

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la Ligue de karaté des hauts de Seine pour la période du 1^{er} Septembre 2013 au 31 Aout 2014 qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	65 070 Euros
- Total des Produits	100 950 Euros
- Résultat net comptable	15 437 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 25 Septembre 2014

Erwan GUINARD
Expert comptable



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

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

**COMPTES ANNUELS AU
31 AOUT 2014**

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2014 12			Exercice N-1 31/08/2013 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	17 155	13 871	3 284	1 565	1 719	109.86	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	116		116	116				
TOTAL I	17 270	13 871	3 400	1 681	1 719	102.29		
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	1 672		1 672	1 292	380	29.41	
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	2 250		2 250	2 650	400	15.09	
	Autres créances				18 222	18 222	100.00	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	57 608		57 608	18 397	39 212	213.14		
Charges constatées d'avance (3)	140		140	138	2	1.27		
TOTAL III	61 670		61 670	40 699	20 971	51.53		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecarts de conversion actif (VI)								
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	78 941	13 871	65 070	42 379	22 690	53.54		

(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	
		31/08/2014 12	31/08/2013 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	31 876	22 202	9 674	43.58
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	15 437	9 674	5 763	59.57
	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	47 313	31 876	15 437	48.43
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	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	4 745	6 633	1 887	28.45
	Dettes fiscales et sociales	3 174	2 419	755	31.22
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		1 452	1 452	100.00
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	9 837		9 837	
	TOTAL IV	17 756	10 504	7 253	69.05
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	65 070	42 379	22 690	53.54

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

7 919 10 504

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2014	12	31/08/2013	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises	9 148		8 506		642	7.55
Production vendue de Biens et Services	53 018		47 229		5 789	12.26
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	37 574		30 037		7 537	25.09
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			8 148		8 148	100.00
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	540		24		516	NS
TOTAL I	100 280		93 944		6 336	6.74
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises	5 134		3 210		1 924	59.92
Variation de stock (marchandises)	380		1 630		2 010	123.31
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 222		1 115		107	9.63
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	53 461		54 853		1 391	2.54
Impôts, taxes et versements assimilés	315		227		88	38.48
Salaires et traitements	19 503		18 652		851	4.56
Charges sociales	5 233		4 195		1 038	24.76
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 025		600		425	70.83
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)	0		90		90	99.99
TOTAL II	85 513		84 571		942	1.11
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	14 767		9 373		5 394	57.55
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS 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	
	31/08/2014	12	31/08/2013	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	670		310		360	116.23
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V	670		310		360	116.23
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées				9	9	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI				9	9	100.00
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	670		301		369	122.56
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	15 437		9 674		5 763	59.57
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII						
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII						
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)						
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	100 950		94 254		6 696	7.10
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	85 513		84 580		933	1.10
SOLDE INTERMEDIAIRE	15 437		9 674		5 763	59.57
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	15 437		9 674		5 763	59.57

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2014	12	31/08/2013	12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 283.67		1 564.67		1 719.00	109.86
21830000 Matériel bureau et informatiqu	4 123.55		3 554.55		569.00	16.01
21850000 Tapis	9 599.00		7 424.00		2 175.00	29.30
21860000 Tableaux d'arbitrage	3 432.00		3 432.00			
28160000 Amortissement tableaux arbitra	2 467.33		1 867.33		600.00	32.13
28183000 Amortissement matériel bureau	3 723.55		3 554.55		169.00	4.75
28185000 Amortissement tapis	7 680.00		7 424.00		256.00	3.45
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	115.86		115.86			
27500000 Dépôts et cautionnements versé	115.86		115.86			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 399.53		1 680.53		1 719.00	102.29
MARCHANDISES	1 672.00		1 292.00		380.00	29.41
37000000 Stocks de passeports	1 672.00		1 292.00		380.00	29.41
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	2 250.00		2 650.00		400.00	15.09
41100000 Cotisations clubs à recevoir	2 250.00		2 650.00		400.00	15.09
AUTRES CREANCES			18 222.00		18 222.00	100.00
46870000 Produits à recevoir			18 222.00		18 222.00	100.00
DISPONIBILITES	57 608.46		18 396.96		39 211.50	213.14
51220000 SG - Nouveau compte administra	13 824.92		997.87		12 827.05	NS
51230000 SG - Nouveau Compte Livret	42 831.24		16 586.54		26 244.70	158.23
51870000 Interets courus à recevoir	535.39		209.68		325.71	155.34
53000000 Caisse	416.91		602.87		185.96	30.85
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	139.68		137.93		1.75	1.27
48600000 Charges constatées d'avance	139.68		137.93		1.75	1.27
TOTAL ACTIF CIRCULANT	61 670.14		40 698.89		20 971.25	51.53
TOTAL GENERAL	65 069.67		42 379.42		22 690.25	53.54

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2014	12	31/08/2013	12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	31 875.86		22 201.51		9 674.35	43.58
11000000 Report a nouveau	31 875.86		22 201.51		9 674.35	43.58
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	15 437.35		9 674.35		5 763.00	59.57
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	47 313.21		31 875.86		15 437.35	48.43
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	4 745.45		6 632.72		1 887.27	28.45
40100000 Fournisseurs - Factures a paye	1 145.45		2 608.00		1 462.55	56.08
40810000 Frs - Factures non parvenues	3 600.00		4 024.72		424.72	10.55
DETTES FISCALES ET SOCIALES	3 174.02		2 418.84		755.18	31.22
42100000 Personnel - Rémunerations dues	790.13		754.91		35.22	4.67
42820000 Dettes prov / Congés payés	726.46		567.03		159.43	28.12
43100000 URSSAF	589.87		560.84		29.03	5.18
43730000 Retraite et prévoyance	343.83		236.94		106.89	45.11
43820000 Charges sociales sur CP Prov	272.70		163.00		109.70	67.30
44702000 Particip à la formation contin	319.49		136.12		183.37	134.71
44710000 Taxe sur apprentissage	131.54				131.54	
AUTRES DETTES			1 452.00		1 452.00	100.00
46700000 Autres cptes débit. ou crédit.			1 452.00		1 452.00	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	9 836.99				9 836.99	
48700000 Produits constatés d'avance	9 836.99				9 836.99	
TOTAL DETTES	17 756.46		10 503.56		7 252.90	69.05
TOTAL GENERAL	65 069.67		42 379.42		22 690.25	53.54

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2014	12	31/08/2013	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	9 148.00		8 506.00		642.00	7.55
70710100 Ventes passeports	9 148.00		8 506.00		642.00	7.55
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	53 017.50		47 229.00		5 788.50	12.26
70820000 Ristournes FFKDA	20 982.50		19 341.00		1 641.50	8.49
70830000 Aides FFKDA	3 352.00		800.00		2 552.00	319.00
70840000 Cotisations clubs	10 050.00		8 750.00		1 300.00	14.86
70841000 Cotisations clubs associés	600.00		1 200.00		600.00	50.00
70850000 Inscription Clubs Coupe Elite	3.00		1 222.00		1 219.00	99.75
70860000 Formation DIF	8 000.00		3 830.00		4 170.00	108.88
70870000 Vente places Champ du Monde	50.00		1 822.00		1 772.00	97.26
70883000 Passages de grades	9 800.00		7 350.00		2 450.00	33.33
70886000 Recettes publicitaires Sponsor			2 500.00		2 500.00	100.00
70889000 Participation stagiaire	180.00		414.00		234.00	56.52
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	37 574.01		30 037.00		7 537.01	25.09
74000000 Subvention CNDS	13 133.34		6 266.67		6 866.67	109.57
74100000 Subvention Conseil General 92	21 040.67		23 770.33		2 729.66	11.48
74200000 Subvention FFKDA	3 400.00				3 400.00	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES			8 148.00		8 148.00	100.00
78174000 Repr prov Créances			8 148.00		8 148.00	100.00
AUTRES PRODUITS	540.36		24.04		516.32	NS
75800000 Produits divers gestion couran	540.36		24.04		516.32	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	100 279.87		93 944.04		6 335.83	6.74
ACHATS DE MARCHANDISES	5 133.63		3 210.03		1 923.60	59.92
60710100 Achats passeports	5 133.63		3 210.03		1 923.60	59.92
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	380.00		1 630.00		2 010.00	123.31
60370000 Variation stocks passeports	380.00		1 630.00		2 010.00	123.31
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	1 222.00		1 114.63		107.37	9.63
60224100 Coupes medailles trophées	1 222.00		1 114.63		107.37	9.63
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	53 461.32		54 852.66		1 391.34	2.54
60630300 Achats fourn sportives	1 291.48				1 291.48	
60630400 Achats tenues officielles			465.54		465.54	100.00
60630600 Achats cartes / diplômés grade			210.00		210.00	100.00
60640000 Fournitures bureau informatique	1 608.28		2 131.01		522.73	24.53
60680000 Autres fournitures	393.60		55.00		338.60	615.64
61120000 Cotisation CDOS	80.00		150.00		70.00	46.67
61310000 Location stockage tapis	1 546.28		1 420.25		126.03	8.87
61320000 Location véhicule	627.96		839.84		211.88	25.23
61321000 Location immobilière			2 488.04		2 488.04	100.00
61350000 Location mobilières	279.37				279.37	
61400000 Charges locatives et de coprop			225.27		225.27	100.00
61560100 Maintenance informatique	120.00				120.00	
61620000 Assurance locaux			68.72		68.72	100.00
61830000 Documentation technique	26.50		24.00		2.50	10.42
62100000 Personnel intérimaire et stage			800.00		800.00	100.00
62260000 Honoraires	4 488.00		3 588.00		900.00	25.08
62265000 Commission Enfants	1 500.00		1 900.00		400.00	21.05

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2014	12	31/08/2013	12	Euros	%
62266000 Stages Experts et divers	1 100.00		4 400.00		3 300.00	75.00
62268000 DTL Mr CLERGET	3 000.00		3 000.00			
62300000 Publicité relations publiques			186.89		186.89	100.00
62340000 Cadeaux			151.00		151.00	100.00
62410000 Transport sur achat			7.05		7.05	100.00
62430000 Transport tapis	1 602.80		1 447.16		155.64	10.75
62528000 Protection civile	2 324.25		3 428.00		1 103.75	32.20
62560100 CHALLENGE 92			940.00		940.00	100.00
62560200 Deplacements passage de grade	2 820.00		2 800.00		20.00	0.71
62560300 Deplacements medical	270.00				270.00	
62560400 Deplacements entraineurs	523.00				523.00	
62560500 Deplacements arbitrages	12 850.00		8 533.00		4 317.00	50.59
62561100 Deplacements commissions	2 697.77		395.92		2 301.85	581.39
62561200 Deplacements president			5.00		5.00	100.00
62561500 Restauration	10 773.21		6 599.20		4 174.01	63.25
62562000 Deplacements comité directeur	550.00		1 500.00		950.00	63.33
62570000 Receptions			4 238.73		4 238.73	100.00
62600000 Affranchissement	1 398.48		1 639.12		240.64	14.68
62600200 Telephone	1 193.32		982.92		210.40	21.41
62700000 Frais de banque	247.02		233.00		14.02	6.02
62813000 Cotisation FFKDA IDF	150.00				150.00	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	314.91		227.40		87.51	38.48
63120000 Taxe d'Apprentissage	131.54				131.54	
63330000 Particip à la formation contin	183.37		227.40		44.03	19.36
SALAIRES ET TRAITEMENTS	19 502.92		18 651.57		851.35	4.56
64100000 Remuneration personnel	19 343.49		18 598.22		745.27	4.01
64120000 Provision Congés payés	159.43		53.35		106.08	198.84
CHARGES SOCIALES	5 233.14		4 194.69		1 038.45	24.76
64510000 Cotisations URSSAF	3 958.27		3 170.19		788.08	24.86
64530000 Cotisations Retraite - Mornay	1 112.90		1 000.23		112.67	11.26
64550000 Cotisations Prévoyance	52.27		9.06		43.21	476.93
64551000 Charges sociales s/CP	109.70		15.21		94.49	621.24
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 025.00		600.00		425.00	70.83
68110000 Dot amort immob corporelles	1 025.00		600.00		425.00	70.83
AUTRES CHARGES	0.01		89.93		89.92	99.99
65800000 Charges div de gestio courante	0.01		89.93		89.92	99.99
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	85 512.93		84 570.91		942.02	1.11
RESULTAT D'EXPLOITATION	14 766.94		9 373.13		5 393.81	57.55
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	670.41		310.04		360.37	116.23
76000000 Produits financiers	670.41		310.04		360.37	116.23
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	670.41		310.04		360.37	116.23
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			8.82		8.82	100.00
66160000 Interets debiteurs			8.82		8.82	100.00



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

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

**ANNEXE AU
31 AOUT 2014**

ANNEXE

Exercice du 01/09/2013 au 31/08/2014

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2014 dont le total est de 65 070 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 15 437 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2013 au 31/08/2014.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999
- La loi n° 83 353 du 30 Avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983
- Les règlements comptables
- 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
- 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
- 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation

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

et 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.

Immobilisations :

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2013 au 31/08/2014

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

- Concessions, brevets et licences 1 an
- Agencements et aménagements 4 ans
- Matériel sportif 4 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique 1 à 10 ans
- Mobilier de bureau 10 ans

Stocks :

La valeur brute des marchandises et des 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.

Evaluation des contributions volontaires en nature :

La Ligue 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 -

ANNEXE

Exercice du 01/09/2013 au 31/08/2014

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 555		569
Emballages récupérables et divers	10 856		2 175
TOTAL	14 411		2 744
Prêts, autres immobilisations financières	116		
TOTAL	116		
TOTAL GENERAL	14 526		2 744

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			4 124	4 124
Emballages récupérables et divers			13 031	13 031
TOTAL			17 155	17 155
Prêts, autres immobilisations financières			116	116
TOTAL			116	116
TOTAL GENERAL			17 270	17 270

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	3 555	169		3 724
Emballages récupérables et divers	9 291	856		10 147
TOTAL	12 846	1 025		13 871
TOTAL GENERAL	12 846	1 025		13 871

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	169				
Emballages récupérables et divers	856				
TOTAL	1 025				
TOTAL GENERAL	1 025				

ANNEXE

Exercice du 01/09/2013 au 31/08/2014

Etat des provisions

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	116	116	
Autres créances clients	2 250	2 250	
Charges constatées d'avance	140	140	
TOTAL	2 506	2 506	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	4 745	4 745		
Personnel et comptes rattachés	1 517	1 517		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 206	1 206		
Autres impôts taxes et assimilés	451	451		
Produits constatés d'avance	9 837	9 837		
TOTAL	17 756	17 756		

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Disponibilités	535
Total	535

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 600
Dettes fiscales et sociales	999
Total	4 599

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	140
Total	140
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	9 837
Total	9 837