

COMITE DEPARTEMENTAL DE KARATE DES HAUTS-DE-SEINE

21 rue Pierre Brossolette
92400 Courbevoie

Comptes annuels au 31 août 2020

Sommaire des comptes annuels

- ✓ Attestation de l'Expert-comptable
- ✓ Bilan Actif
- ✓ Bilan Passif
- ✓ Compte de résultat
- ✓ Détail du bilan actif
- ✓ Détail du bilan passif
- ✓ Détail du compte de résultat
- ✓ Annexe

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels du **COMITE DEPARTEMENTAL DE KARATE DES HAUTS-DE-SEINE** relatifs à la période du 1^{er} septembre 2019 au 31 août 2020 qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	86 717 Euros
- Total Produits d'exploitation	97 851 Euros
- Excédent	15 183 Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne 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 15 septembre 2020

Erwan GUINARD
Expert-comptable

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/08/2020 (12 mois)				31/08/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	25 245	24 878	367	0,42	1 552	4,60
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	25 245	24 878	367	0,42	1 552	4,60
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	2 100		2 100	2,42	1 806	5,36
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	1 274		1 274	1,47		
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	4 332		4 332	5,00	17 400	51,60
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	78 644		78 644	90,69	12 962	38,44
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	86 350		86 350	99,58	32 167	95,39
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	111 595	24 878	86 717	100,00	33 720	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	23 570	27,18	17 424	51,67
Résultat de l'exercice	15 183	17,51	6 146	18,23
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	38 753	44,69	23 570	69,90
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 500	6,34	4 880	14,47
Autres	3 756	4,33	2 937	8,71
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	38 707	44,64	2 333	6,92
TOTAL(IV)	47 964	55,31	10 150	30,10
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	86 717	100,00	33 720	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le
31/08/2020
(12 mois)Exercice précédent
31/08/2019
(12 mois)Variation
absolue
(12 mois)

%

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises	22 945		22 945	37,32	16 262	33,48	6 683	41,10
Production vendue de biens								
Prestations de services	38 529		38 529	62,68	32 311	66,52	6 218	19,24
Montants nets produits d'expl.	61 474		61 474	100,00	48 573	100,00	12 901	26,56
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			36 371	59,16	38 895	80,08	-2 524	-6,48
Cotisations								
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			6	0,01	91	0,19	-85	-93,40
Reprise sur provisions, dépréciations								
Transfert de charges								
Sous-total des autres produits d'exploitation			36 377	59,17	38 986	80,26	-2 609	-6,68
Total des produits d'exploitation (I)			97 851	159,17	87 559	180,26	10 292	11,75
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)								
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion								
Sur opérations en capital								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)								
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			97 851	159,17	87 559	180,26	10 292	11,75
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
TOTAL GENERAL			97 851	159,17	87 559	180,26	10 292	11,75
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises			10 837	17,63	4 995	10,28	5 842	116,96
Variations stocks de marchandises			-294	-0,47	-1 100	-2,25	806	73,27
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 392	2,26	3 001	6,18	-1 609	-53,61
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements								
Autres achats non stockés			2 138	3,48	4 192	8,63	-2 054	-48,99
Services extérieurs			5 424	8,82	4 860	10,01	564	11,60
Autres services extérieurs			27 116	44,11	36 195	74,52	-9 079	-25,07
Impôts, taxes et versements assimilés			428	0,70	434	0,89	-6	-1,37
Salaires et traitements			25 745	41,88	21 849	44,98	3 896	17,83
Charges sociales			8 548	13,91	5 026	10,35	3 522	70,08
Autres charges de personnel								
Subventions accordées par l'association								

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	1 186	1,93	1 423	2,93	-237	-16,64
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	149	0,24	404	0,83	-255	-63,11
Total des charges d'exploitation (I)	82 668	134,48	81 278	167,33	1 390	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion			135	0,28	-135	-100,00
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)			135	0,28	-135	-100,00
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	82 668	134,48	81 413	167,61	1 255	1,54
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	15 183	24,70	6 146	12,65	9 037	147,04
TOTAL GENERAL	97 851	159,17	87 559	180,26	10 292	11,75

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/08/2020 (12 mois)				31/08/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	25 245	24 878	367	0,42	1 552	4,60
21830000 MATÉRIEL BUREAU ET INFORMATIQU	12 214		12 214	14,08	14 113	41,85
21850000 TAPIS	13 031		13 031	15,03	13 031	38,64
28183000 AMORTISSEMENT MATÉRIEL BUREAU		11 847	-11 847	-13,65	-12 560	-37,24
28185000 AMORTISSEMENT TAPIS		13 031	-13 031	-15,02	-13 031	-38,63
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	25 245	24 878	367	0,42	1 552	4,60
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	2 100		2 100	2,42	1 806	5,36
37000000 STOCKS DE PASSEPORTS	2 100		2 100	2,42	1 806	5,36
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	1 274		1 274	1,47		
42500000 AVANCES ET ACOMPTE	1 274		1 274	1,47		
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	4 332		4 332	5,00	17 400	51,60
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE					163	0,48
44870000 PRODUITS À RECEVOIR					17 237	51,12
46710000 DEBITEURS DIVERS	4 332		4 332	5,00		
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	78 644		78 644	90,69	12 962	38,44
51220000 SOCIÉTÉ GÉNÉRALE					12 565	37,26
51240000 CREDIT MUTUEL	78 386		78 386	90,39		

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/08/2020 (12 mois)				31/08/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
53000000 CAISSE Charges constatées d'avance	258		258	0,30	396	1,17
TOTAL (II)	86 350		86 350	99,58	32 167	95,39
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) Primes de remboursement des emprunts (IV) Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	111 595	24 878	86 717	100,00	33 720	100,00

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/08/2020		31/08/2019	
	(12 mois)		(12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	23 570	27,18	17 424	51,67
11000000 REPORT A NOUVEAU	23 570	27,18	17 424	51,67
Résultat de l'exercice	15 183	17,51	6 146	18,23
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	38 753	44,69	23 570	69,90
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 500	6,34	4 880	14,47
40810000 FRS - FACTURES NON PARVENUES	5 500	6,34	4 880	14,47
Autres	3 756	4,33	2 937	8,71
42820000 DETTES PROV / CONGÉS PAYÉS	1 151	1,33	896	2,66
43100000 URSSAF	796	0,92	465	1,38
43708000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	15	0,02		
43730000 RETRAITE ET PRÉVOYANCE	1 190	1,37	1 059	3,14
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CP PROV	373	0,43	270	0,80
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	34	0,04		
44863000 FORMATION CONTINUE	197	0,23	247	0,73
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	38 707	44,64	2 333	6,92
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	38 707	44,64	2 333	6,92
TOTAL(IV)	47 964	55,31	10 150	30,10
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	86 717	100,00	33 720	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)	
<u>ENGAGEMENTS REÇUS</u>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<u>ENGAGEMENTS DONNÉS</u>				

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%			
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises	22 945		22 945	37,32	16 262	33,48	6 683	41,10
70710100 VENTES PASSEPORTS	16 299		16 299	26,51	6 806	14,01	9 493	139,48
70710200 VENTES PASSEPORTS ENFANT					2 025	4,17	-2 025	-100,00
70730000 INSCRIPTIONS COMPETITIONS	6 646		6 646	10,81	4 781	9,84	1 865	39,01
70780000 RECETTES DIVERSES					2 650	5,46	-2 650	-100,00
Production vendue de biens								
Prestations de services	38 529		38 529	62,68	32 311	66,52	6 218	19,24
70820000 SUBV. FEDERALE (nb licences)	21 066		21 066	34,27	21 046	43,33	20	0,10
70830000 AIDES FFKDA	600		600	0,98	815	1,68	-215	-26,37
70840000 COTISATIONS CLUBS	10 850		10 850	17,65	250	0,51	10 600	N/S
70883000 PASSAGES DE GRADES	5 814		5 814	9,46	9 750	20,07	-3 936	-40,36
70889000 PARTICIPATION STAGIAIRE	200		200	0,33	450	0,93	-250	-55,55
Montants nets produits d'expl.	61 474		61 474	100,00	48 573	100,00	12 901	26,56
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			36 371	59,16	38 895	80,08	-2 524	-6,48
74000000 SUBVENTION CNDS			13 500	21,96	9 034	18,60	4 466	49,44
74100000 SUBVENTION CONSEIL GENERAL 92			19 712	32,07	26 712	54,99	-7 000	-26,20
74200000 SUBVENTION FFKDA			3 160	5,14	3 149	6,48	11	0,35
Cotisations								
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			6	0,01	91	0,19	-85	-93,40
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN			6	0,01	91	0,19	-85	-93,40
Reprise sur provisions, dépréciations								
Transfert de charges								
Sous-total des autres produits d'exploitation			36 377	59,17	38 986	80,26	-2 609	-6,68
Total des produits d'exploitation (I)			97 851	159,17	87 559	180,26	10 292	11,75
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)								
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion								
Sur opérations en capital								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)								
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			97 851	159,17	87 559	180,26	10 292	11,75
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
TOTAL GENERAL	97 851	159,17	87 559	180,26	10 292	11,75
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises	10 837	17,63	4 995	10,28	5 842	116,96
60710100 ACHATS PASSEPORTS	10 837	17,63	3 785	7,79	7 052	186,31
60710200 ACHATS PASSEPORTS ENFANTS			1 211	2,49	-1 211	-100,00
Variations stocks de marchandises	-294	-0,47	-1 100	-2,25	806	73,27
60370000 VARIATION STOCKS PASSEPORTS	-294	-0,47	-1 100	-2,25	806	73,27
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 392	2,26	3 001	6,18	-1 609	-53,61
60224100 COUPES MEDAILLES TROPHÉES	1 392	2,26	3 001	6,18	-1 609	-53,61
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats non stockés	2 138	3,48	4 192	8,63	-2 054	-48,99
60630300 ACHATS FOURN SPORTIVES	255	0,41	955	1,97	-700	-73,29
60630400 ACHATS TENUES OFFICIELLES			971	2,00	-971	-100,00
60630600 ACHATS CARTES / DIPLOMÉS GRADE	900	1,46	660	1,36	240	36,36
60640000 FOURNITURES BUREAU INFORMATIQU	793	1,29	1 597	3,29	-804	-50,33
60680000 AUTRES FOURNITURES	190	0,31	10	0,02	180	N/S
Services extérieurs	5 424	8,82	4 860	10,01	564	11,60
61120000 COTISATION CDOS	282	0,46	282	0,58	0,00	0,00
61310000 LOCATION STOCKAGE TAPIS	1 838	2,99	1 505	3,10	333	22,13
61320000 LOCATION VÉHICULE	389	0,63	584	1,20	-195	-33,38
61350000 LOCATION MOBILIÈRES			69	0,14	-69	-100,00
61350200 LOC COP MULTIFONCT CANON	2 915	4,74	2 419	4,98	496	20,50
Autres services extérieurs	27 116	44,11	36 195	74,52	-9 079	-25,07
62260000 HONORAIRES	4 952	8,06	4 380	9,02	572	13,06
62266000 STAGES EXPERTS ET DIVERS	1 853	3,01	1 899	3,91	-46	-2,41
62300000 PUBLICITÉ RELATIONS PUBLIQUES	300	0,49	210	0,43	90	42,86
62340000 CADEAUX	1 438	2,34	1 754	3,61	-316	-18,01
62350000 REMBTS ATHLETES CLUB	1 435	2,33	161	0,33	1 274	791,30
62430000 TRANSPORT TAPIS	443	0,72	1 184	2,44	-741	-62,57
62500000 DEPLACEMENTS MISSIONS RECEPTIO	1 553	2,53	380	0,78	1 173	308,68
62560200 IND. & FRAIS PASSAGE DE GRADE	3 785	6,16	4 543	9,35	-758	-16,68
62560300 IND. & FRAIS MEDICAL	390	0,63	540	1,11	-150	-27,77
62560400 IND. & FRAIS ENTRAINEURS	1 128	1,83	3 767	7,76	-2 639	-70,05
62560500 IND. & FRAIS ARBITRAGES	6 305	10,26	9 860	20,30	-3 555	-36,04
62561100 IND. & FRAIS ORGANISAT.EVÈNEMEN	324	0,53	1 636	3,37	-1 312	-80,19
62561200 IND. & FRAIS PRESIDENT	96	0,16	31	0,06	65	209,68
62561500 RESTAURATION	1 545	2,51	322	0,66	1 223	379,81
62570000 RECEPTIONS			3 991	8,22	-3 991	-100,00
62600000 AFFRANCHISSEMENT	54	0,09	89	0,18	-35	-39,32
62600200 TELEPHONE	862	1,40	788	1,62	74	9,39
62700000 FRAIS DE BANQUE	140	0,23	219	0,45	-79	-36,06
62811000 COTISATIONS CDOS	100	0,16	100	0,21	0,00	0,00
62812000 INSCRIPTIONS COMPETITIONS	413	0,67	340	0,70	73	21,47
Impôts, taxes et versements assimilés	428	0,70	434	0,89	-6	-1,37
63330000 PARTICIP À LA FORMATION CONTIN	428	0,70	434	0,89	-6	-1,37
Salaires et traitements	25 745	41,88	21 849	44,98	3 896	17,83
64100000 REMUNERATION PERSONNEL	23 610	38,41	21 691	44,66	1 919	8,85
64120000 PROVISION CONGÉS PAYÉS	1 035	1,68	-535	-1,09	1 570	293,46
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	1 100	1,79	693	1,43	407	58,73
Charges sociales	8 548	13,91	5 026	10,35	3 522	70,08
64510000 COTISATIONS URSSAF	6 555	10,66	4 600	9,47	1 955	42,50
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	54	0,09	31	0,06	23	74,19
64530000 COTISATIONS RETRAITE - MORNAY	1 821	2,96	823	1,69	998	121,26
64550000 COTISATIONS PRÉVOYANCE			26	0,05	-26	-100,00
64551000 CHARGES SOCIALES S/CP	-270	-0,43	-455	-0,93	185	40,66
64580000 COTISATIONS AUTRES ORGANISMES	388	0,63			388	N/S
Autres charges de personnel						
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements <i>68110000 DOT AMORT IMMOB CORPORELLES</i>	1 186	1,93	1 423	2,93	-237	-16,64
	<i>1 186</i>	1,93	<i>1 423</i>	2,93	-237	-16,64
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	149	0,24	404	0,83	-255	-63,11
<i>65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRA</i>			<i>70</i>	0,14	<i>-70</i>	-100,00
<i>65800000 CHARGES DIV DE GESTIO COURANTE</i>	<i>149</i>	0,24	<i>334</i>	0,69	<i>-185</i>	-55,38
Total des charges d'exploitation (I)	82 668	134,48	81 278	167,33	1 390	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion			135	0,28	-135	-100,00
<i>67120000 AMENDES</i>			<i>135</i>	0,28	<i>-135</i>	-100,00
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)			135	0,28	-135	-100,00
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	82 668	134,48	81 413	167,61	1 255	1,54
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	15 183	24,70	6 146	12,65	9 037	147,04
TOTAL GENERAL	97 851	159,17	87 559	180,26	10 292	11,75

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

COMITE DEPARTEMENTAL DE KARATE DES HAUTS-DE-SEINE

21 rue Pierre Brossolette
92400 Courbevoie

Annexe au 31 août 2020

Préambule

L'exercice social clos le 31/08/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/08/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 86 716,98 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 15 183,35 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/09/2020 par les dirigeants.

1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

1.1 - Autres éléments significatifs - COVID-19

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Les activités ont commencé à être affectées par le Covid-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur son activité.

L'association, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et de la constante évolution des mesures annoncées par le Gouvernement (confinement et aides d'État), n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

À la date d'arrêté des comptes 2020 de l'association, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

2 - Principes, règles et méthodes comptables

2.1 - Méthode générale

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, et n° 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Matériel sportif	<i>5 ans</i>
Matériel de bureau et informatique	<i>3 à 5 ans</i>

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

2.2.3 - Stocks :

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

2.2.4 - 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.

2.2.5 - Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités.

Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

2.2.6 - Contributions volontaires :

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, une information qualitative est donnée sur les contributions volontaires, l'entité ayant rencontré des difficultés pour les évaluer.

Le comité départemental de Karaté des Hauts de Seine bénéficie de la contribution de nombreuses personnes bénévoles notamment de la part des membres du Comité Directeur.

2.3 - Changement de méthode d'évaluation et de présentation

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Immobilisations :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	27 144		1 899	25 245
Immobilisations financières				
TOTAL	27 144		1 899	25 245

3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II			
Terrains				
Constructions				
sur sol propres				
sur sol d'autrui				
inst. géné., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers	13 031			13 031
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	12 561	1 186	1 899	11 848
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III	25 592	1 186	1 899	24 879
TOTAL GENERAL (I+II+III)	25 592	1 186	1 899	24 879

3.3 - Etat des créances et charges constatées d'avance

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers			
Autres créances	5 606	5 606	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	5 606	5 606	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.4 - Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions / financements	
Autres produits à recevoir	5 606
TOTAL	5 606

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Fonds associatifs

Postes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise:				
Valeur du patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apport sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme (1)				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves:				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves (2)	17 424	6 146		23 570
SOUS TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)	17 424	6 146		23 570
Fonds associatifs avec droit de reprise:				
Apport avec droit de reprise				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou d'une condition				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Résultat sous contrôle de tiers financeurs				
Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
SOUS TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (II)				
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I+II)	17 424	6 146		23 570

(1) Préciser que la ou les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association

(2) Dont réserve pour projet associatif

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.2 - Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées - à l'exercice - aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		23 570
SOLDE		23 570

4.3 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	5 500	5 500		
Dettes fiscales & sociales	3 756	3 756		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	38 707	38 707		
TOTAL	47 964	47 964		

4.4 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	5 500
Dettes fiscales & sociales	1 721
Autres dettes	
TOTAL	7 221

5 - Notes sur le compte de résultat

5.1 - Subventions de fonctionnement

- Agence Nationale du Sport : 13 000 € dont 1.833 €concerne la saison sportive 2020/2021
- Département des Hauts-de-Seine : 43.386 €dont 23.674 €concerne la saison sportive 2020/2021
- Fédération Française de Karaté : 37.424 €dont 13.200 €concerne la saison sportive 2020/2021

6 - Autres informations

6.1 - Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres		
Non Cadres	2	
TOTAL	2	0