

COMITE DEPARTEMENTAL DE KARATE DES HAUTS-DE-SEINE

MAISON DES SPORTS – CDK 92
1 PLACE JULES HUNEBELLE
92140 CLAMART

ÉTATS FINANCIERS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

fiteco.com
   

 Des experts à votre service.

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE inscrite aux tableaux de l'Ordre des régions :
Bretagne, Centre-Val de Loire, Île-de-France, Normandie, Pays de Loire

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
membre de la Compagnie Régionale
Ouest-Atlantique

SIÈGE SOCIAL :
Parc Technopole – Rue Albert Einstein
53810 CHANGÉ

ADRESSE POSTALE : 11 rue du Maréchal Foch – 94360 BRY-SUR-MARNE

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 8 114 400 € - RCS LAVAL 557 150 067 - N° D'IDENTIFICATION FISCALE FR 48 557 150 067 - CODE APE 6920Z

Comité Départemental de Karaté 92

BILAN ACTIF

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/08/2024 (12 mois)				31/08/2023 (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	19 584	8 832	10 752	9,55		
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)	19 584	8 832	10 752	9,55		
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	9 451		9 451	8,40	5 281	6,01
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux					3 481	3,96
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres						
Valeurs mobilières de placement	15		15	0,01	15	0,02
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	92 319		92 319	82,03	79 127	90,02
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	101 785		101 785	90,45	87 904	100,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	121 369	8 832	112 537	100,00	87 904	100,00

Comité Départemental de Karaté 92**BILAN PASSIF**

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

Présenté en Euros

PASSIF		Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:					
FONDS PROPRES					
Fonds associatifs sans droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice					
		37 726	33,52	31 341	35,65
		9 421	8,37	6 385	7,26
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)					
		6 783	6,03		
	TOTAL(I)	53 930	47,92	37 726	42,92
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
	TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS					
. Sur subventions de fonctionnement					
. Sur autres ressources					
		20 000	17,77	20 000	22,75
	TOTAL(III)	20 000	17,77	20 000	22,75
DETTES					
Emprunts et dettes assimilées					
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Autres					
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance					
		4 836	4,30	4 423	5,03
		521	0,46	467	0,53
		33 250	29,55	25 289	28,77
	TOTAL(IV)	38 607	34,31	30 179	34,33
Ecart de conversion passif (V)					
	TOTAL PASSIF	112 537	100,00	87 904	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

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le
31/08/2024
(12 mois)Exercice précédent
31/08/2023
(12 mois)Variation
absolue
(12 mois)

%

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises	19 633		19 633	31,25	23 132	37,80	-3 499	-15,12
Production vendue de biens								
Prestations de services	43 189		43 189	68,75	38 063	62,20	5 126	13,47
Montants nets produits d'expl.	62 822		62 822	100,00	61 195	100,00	1 627	2,66
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			32 289	51,40	31 752	51,89	537	1,69
Cotisations								
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			341	0,54	56	0,09	285	508,93
Reprise sur provisions, dépréciations								
Transfert de charges								
Sous-total des autres produits d'exploitation			32 630	51,94	31 808	51,98	822	2,58
Total des produits d'exploitation (I)			95 452	151,94	93 003	151,98	2 449	2,63
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations			1 178	1,88	393	0,64	785	199,75
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)			1 178	1,88	393	0,64	785	199,75
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion								
Sur opérations en capital			1 532	2,44			1 532	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)			1 532	2,44			1 532	N/S
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			98 163	156,26	93 396	152,62	4 767	5,10
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
TOTAL GENERAL			98 163	156,26	93 396	152,62	4 767	5,10
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises			7 933	12,63	8 558	13,98	-625	-7,29
Variations stocks de marchandises			-4 170	-6,63	-5 281	-8,62	1 111	21,04
Achats de matières premières et autres approvisionnements			9 043	14,39	4 383	7,16	4 660	106,32
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements								
Autres achats non stockés			8 038	12,79	4 841	7,91	3 197	66,04
Services extérieurs			5 112	8,14	4 597	7,51	515	11,20
Autres services extérieurs			41 065	65,37	33 030	53,98	8 035	24,33
Impôts, taxes et versements assimilés			358	0,57	382	0,62	-24	-6,27
Salaires et traitements			11 557	18,40	11 533	18,85	24	0,21
Charges sociales			3 893	6,20	4 442	7,26	-549	-12,35
Autres charges de personnel								
Subventions accordées par l'association					500	0,82	-500	-100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	2 239	3,56		
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
.Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées		20 000	32,68	
Autres charges	3 673	27	0,04	
			-20 000	-100,00
			3 646	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	88 742	87 011	1 731	
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				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)				
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	88 742	87 011	1 731	1,99
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	9 421	6 385	3 036	47,55
TOTAL GENERAL	98 163	93 396	4 767	5,10
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				