

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

ASSO LIGUE REGIONALE IDF DE KARATE

12 rue DANTON
92120 MONTROUGE

ASSOCIATION SPORTIVE

NAF : 9312Z

SIRET : 448238659 00032



ASF

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre

24 AVENUE EMILE COSSONNEAU

93160 NOISY LE GRAND

Tél. 01 45 92 11 30



Sommaire

Sommaire	1
(NP 2300) - Attestation sans observation	2
BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
DÉTAILS DE COMPTES	
Bilan Actif Détailisé	7
Bilan Passif Détailisé	9
Compte de résultat Détailisé	11

 **ATTESTATION****Mission de présentation des comptes**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entreprise **LIGUE REGIONALE IDF DE KARATE** relatifs à la période du **01/09/2023 au 31/08/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 142 937 €
- Chiffre d'affaires : 30 399 €
- Résultat net comptable : -43 188 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de 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 pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à NOISY LE GRAND

Le

Jérôme LE LAY
Expert-Comptable



COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/09/2023 au 31/08/2024			Au 31/08/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 339		1 339	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	62 058		62 058	62 058
Installations techniques, matériel et outillages industriels	33 780	18 516	15 264	21 114
Autres immobilisations corporelles	35 908	35 203	705	1 639
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	133 086	55 059	78 027	84 812
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production :	- De biens			
	- De services			
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Autres	40 620		40 620	60 300
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	15		15	15
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	23 621		23 621	49 537
Charges constatées d'avance	654		654	3 776
ACTIF CIRCULANT	64 910		64 910	113 627
Frais d'émission d'emprunt à étailler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	197 996	55 059	142 937	198 439



Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/09/2023	Du 01/09/2022
	Au 31/08/2024	Au 31/08/2023
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé)		
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	174 880	148 330
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-43 188	26 549
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	CAPITAUX PROPRES	131 692
		174 880
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
	AUTRES FONDS PROPRES	
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :	- Risques	
	- Charges	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit	
	- Financières diverses	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	- Fournisseurs et comptes rattachés	8 579
Dettes :	- Fiscales et sociales	14 892
	- Sur immobilisations et comptes rattachés	8 644
Autres dettes		24
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		2 667
	EMPRUNTS ET DETTES	11 246
Écarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	142 937
		198 439



Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/09/2023 au 31/08/2024			Au 31/08/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	2 700		2 700	
Production vendue :				
- De biens				
- De services	27 699		27 699	28 077
Chiffre d'affaires net	30 399		30 399	28 077
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			149 612	180 419
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits			147 697	165 395
		PRODUITS D'EXPLOITATION	327 709	373 891
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			240	1 140
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			167 936	147 138
Impôts, taxes et versements assimilés			1 465	1 025
Salaires et traitements			35 058	43 218
Charges sociales			12 743	15 415
			6 784	8 312
Dotations aux :				
- Amortissements sur immobilisations				
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			147 933	169 365
		CHARGES D'EXPLOITATION	372 160	385 613
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier			3 450	3 278
		RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-44 451	-11 722
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			731	
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		PRODUITS FINANCIERS	731	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		CHARGES FINANCIÈRES		
		RÉSULTAT FINANCIER	731	
		RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-43 720	-11 722



Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/08/2024	Au 31/08/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	532	71 271
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	532	71 271
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		33 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	33 000	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	532	38 271
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	328 972	445 162
TOTAL DES CHARGES	372 160	418 613
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-43 188	26 549

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

DETAILS DE COMPTES



Bilan Actif Détailé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2024	31/08/2023		
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
205000 Logiciels	1 339.44	1 339.44		
280500 Amortissements logiciels	-1 339.44	-1 339.44		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	62 058.41	62 058.41		
213100 Batiments	62 058.41	62 058.41		
Installations tech., matériel et outillages industriels	15 264.17	21 114.17	-5 850.00	-27.71
215000 Gros matériel sportif	33 780.00	33 780.00		
281500 Amortis. matériel sportif	-18 515.83	-12 665.83	-5 850.00	-46.19
Autres immobilisations corporelles	704.63	1 638.92	-934.29	-56.99
218250 Matériel audiovisuel	9 743.00	9 743.00		
218300 Matériel de bureau	26 164.96	26 164.96		
281825 Amortissement matériel audiovisuel	-9 743.00	-9 378.92	-364.08	-3.88
281830 Amortis. matér.bureau et informat.	-25 460.33	-24 890.12	-570.21	-2.29
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	ACTIF IMMOBILISÉ	78 027.21	84 811.50	-6 784.29
				-8.00
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				
Clients et comptes rattachés				
Autres	40 620.00	60 300.00	-19 680.00	-32.64
438700 Tickets restaurants		210.00	-210.00	-100.00

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2024	31/08/2023		
468700 Divers - produits à recevoir	40 620.00	60 090.00	-19 470.00	-32.40
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	15.00	15.00		
508200 Part sociale CM	15.00	15.00		
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
512200 Credit mutuel	23 621.46	49 536.77	-25 915.31	-52.32
512220 LIVRET BLEU	19 212.24	7 078.24	12 134.00	171.43
531100 Caisse en monnaie nationale	1 730.69	40 000.00	-38 269.31	-95.67
Charges constatées d'avance				
486000 Charges constatées d'avance	653.59	3 775.58	-3 121.99	-82.68
	ACTIF CIRCULANT	64 910.05	113 627.35	-48 717.30
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
	TOTAL ACTIF	142 937.26	198 438.85	-55 501.59
				-27.97



Bilan Passif Détailé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2024	31/08/2023		
Capitaux propres				
Capital social ou individuel dont versé :				
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	174 879.58	148 330.36	26 549.22	17.90
110000 Report à nouveau (solde créditeur)	174 879.58	148 330.36	26 549.22	17.90
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-43 187.99	26 549.22	-69 737.21	-262.67
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
	CAPITAUX PROPRES	131 691.59	174 879.58	-43 187.99
				-24.70
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
	AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 579.00	14 891.63	-6 312.63	-42.39
401100 Fournisseurs		154.62	-154.62	-100.00
408100 Fournisseurs - fact. non parvenues	8 579.00	14 737.01	-6 158.01	-41.79
Dettes fiscales et sociales		8 643.64	-8 643.64	-100.00
428200 Dettes provis. pr congés à payer		4 471.22	-4 471.22	-100.00
431000 Sécurité sociale		1 360.96	-1 360.96	-100.00
437200 KLESIA retraite		304.53	-304.53	-100.00
437300 HUMANIS prévoyance		100.87	-100.87	-100.00
437600 Mutuelle Adrea		31.90	-31.90	-100.00
438200 Charges sociales s/congés à payer		2 295.05	-2 295.05	-100.00
442100 Prélèvements à la source (IR)		79.11	-79.11	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	24.00	-24.00	-24.00	-100.00
467100 Autres comptes débiteurs/créiteurs	24.00	-24.00	-24.00	-100.00

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2024	31/08/2023		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance 487000 <i>Produits constatés d'avance</i>	2 666.67	2 666.67	2 666.67	- 2 666.67
EMPRUNTS ET DETTES	11 245.67	23 559.27	-12 313.60	-52.27
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF	142 937.26	198 438.85	-55 501.59	-27.97



Compte de résultat Détailé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2024	31/08/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	2 700.00		2 700.00	-
707000 <i>Ventes de marchandises</i>	2 700.00		2 700.00	-
Production vendue de biens				
Production vendue de services	27 699.22	28 076.51	-377.29	-1.35
706500 <i>Recettes billetterie</i>	14 163.22	12 900.00	1 263.22	9.79
706550 <i>Recettes inscriptions</i>	9 486.00	14 026.51	-4 540.51	-32.37
706600 <i>Recettes inscript Formation</i>	4 050.00	1 150.00	2 900.00	252.17
Chiffre d'affaires net	30 399.22	28 076.51	2 322.71	8.27
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues	149 612.33	180 419.00	-30 806.67	-17.08
740000 <i>Subventions ANS</i>	14 333.33	29 000.00	-14 666.67	-50.58
741000 <i>Subvention conseil régional</i>	56 172.00	60 000.00	-3 828.00	-6.38
742000 <i>Subvention FFKDA</i>	79 107.00	58 419.00	20 688.00	35.41
748800 <i>Aide Régionale à reverser</i>		33 000.00	-33 000.00	-100.00
Reprises sur amortis., dépréciations et prov., transferts de charges				
Autres produits	147 697.47	165 395.26	-17 697.79	-10.70
751200 <i>Recettes passeports</i>	35 950.00	38 300.00	-2 350.00	-6.14
756000 <i>Cotisations fédérales</i>	111 720.00	127 075.00	-15 355.00	-12.08
758000 <i>Produits divers gestion courante</i>	27.47	20.26	7.21	35.00
PRODUITS D'EXPLOITATION	327 709.02	373 890.77	-46 181.75	-12.35
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	240.00	1 140.00	-900.00	-78.95
607105 <i>Achats diplomes/cartes karaté</i>	240.00	1 140.00	-900.00	-78.95
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes*	167 936.31	147 138.40	20 797.91	14.14
606300 <i>Achats de petit équipement</i>	1 017.55	2 606.96	-1 589.41	-60.95
606303 <i>Fournitures sportives</i>	2 540.02	4 260.11	-1 720.09	-40.38
606304 <i>TENUES OFFICIELS</i>		100.00	-100.00	-100.00
606400 <i>Achats fournitures administratives</i>	340.56	1 944.62	-1 604.06	-82.47
612500 <i>Redevances crédit-bail immobilier</i>	3 449.83	3 278.31	171.52	5.25
613000 <i>Locations Véhicule</i>	1 873.00	2 239.39	-366.39	-16.35
613100 <i>Locations salles</i>	200.80	15 515.70	-15 314.90	-98.70
613200 <i>Locations immobilières</i>	11 783.41	14 512.41	-2 729.00	-18.81
614000 <i>Charges locatives & copropriété</i>	448.81	-270.20	719.01	-266.30
615000 <i>Entretien et réparations</i>	3 563.51	1 539.95	2 023.56	131.43
621000 <i>Personnel extérieur</i>	18 018.00	12 241.06	5 776.94	47.19
622100 <i>Commissions Tickets restaurants</i>	54.00	205.06	-151.06	-73.66
622602 <i>Honoraires arbitres</i>	43 263.35	21 278.05	21 985.30	103.32
622606 <i>Honoraires comptabilité</i>	3 354.00	2 508.00	846.00	33.73
622608 <i>Honoraires paies</i>	1 500.00	560.40	939.60	167.86
623400 <i>Cadeaux à la clientèle</i>	180.00	280.00	-100.00	-35.71
624300 <i>Transports tapis</i>		5 004.00	-5 004.00	-100.00
625100 <i>Voyages et déplacements</i>	10 150.32	4 612.98	5 537.34	120.03
625609 <i>Déplacements encadrement</i>	1 242.18	7 188.84	-5 946.66	-82.72
625614 <i>Personnes indispensables tenue compé</i>	22 730.00	13 803.73	8 926.27	64.66

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2024	31/08/2023	Montant	%
625615 Restauration	24 078.48	22 766.11	1 312.37	5.76
625617 Frais d'hébergement	3 623.88	1 311.47	2 312.41	176.43
625618 Surveillance médicale	12 022.00	7 026.00	4 996.00	71.11
626001 Téléphone	397.76	516.49	-118.73	-22.87
626002 Affranchissement	171.87	335.91	-164.04	-48.81
627000 Services bancaires	857.98	816.38	41.60	5.15
628110 Cotisations croif	1 075.00	956.67	118.33	12.33
Impôts, taxes et versements assimilés	1 465.12	1 024.62	440.50	42.93
633300 Formation continue (organisme)	1 175.12	756.62	418.50	55.22
635120 Taxes foncières	290.00	268.00	22.00	8.21
Salaires et traitements	35 058.49	43 217.70	-8 159.21	-18.88
641110 Salaires bruts	25 695.65	36 000.00	-10 304.35	-28.62
641200 Congés payés	203.32	751.22	-547.90	-72.97
641300 Primes et gratifications	8 175.52	5 198.08	2 977.44	57.29
641400 Tickets restaurants	984.00	1 268.40	-284.40	-22.40
Charges sociales	12 742.79	15 414.58	-2 671.79	-17.33
645100 Cotisations à l'URSSAF	10 465.26	9 886.78	578.48	5.85
645200 Cotisations retraites	749.90	876.32	-126.42	-14.38
645300 Cotisations aux caisses de retraite	2 269.73	2 273.78	-4.05	-0.18
645400 Cotisations Pôle Emploi	1 420.95	1 735.54	-314.59	-18.15
645800 Charges sur congés payés	-2 295.05	510.16	-2 805.21	-550.00
647500 Médecine du travail et pharmacie	132.00	132.00		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	6 784.29	8 311.88	-1 527.59	-18.38
681120 Dot. amort. s/immobil. corporel.	6 784.29	8 311.88	-1 527.59	-18.38
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	147 932.60	169 365.47	-21 432.87	-12.65
651000 Re却vement cotisations fédérales	111 720.00	127 075.00	-15 355.00	-12.08
651200 Re却vement Passports sportifs	35 950.00	38 300.00	-2 350.00	-6.14
652000 Aide aux départements	200.00	3 990.00	-3 790.00	-94.99
658000 Charges diverses gestion courante	62.60	0.47	62.13	-
CHARGES D'EXPLOITATION	372 159.60	385 612.65	-13 453.05	-3.49
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier	3 449.83	3 278.31	171.52	5.25
612500 Redevances crédit-bail immobilier	3 449.83	3 278.31	171.52	5.25
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-44 450.58	-11 721.88	-32 728.70	279.21
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation	730.69		730.69	-
760000 Produits financiers	730.69		730.69	-
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS	730.69		730.69	
Charges financières				
Dotations financières aux amortis., dépréciations et prov.				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2024	31/08/2023	Montant	%
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER	730.69		730.69	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-43 719.89	-11 721.88	-31 998.01	272.98
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	531.90	71 271.10	-70 739.20	-99.25
<i>770000 Produits exceptionnels</i>		<i>71 231.10</i>	<i>-71 231.10</i>	<i>-100.00</i>
<i>772000 Produits des exercices antérieurs</i>	<i>531.90</i>	<i>40.00</i>	<i>491.90</i>	<i>+1 000.00</i>
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
PRODUITS EXCEPTIONNELS	531.90	71 271.10	-70 739.20	-99.25
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		33 000.00	-33 000.00	-100.00
<i>678800 Reversement aides régionales</i>		<i>33 000.00</i>	<i>-33 000.00</i>	<i>-100.00</i>
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
CHARGES EXCEPTIONNELLES		33 000.00	-33 000.00	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	531.90	38 271.10	-37 739.20	-98.61
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	328 971.61	445 161.87	-116 190.26	-26.10
TOTAL DES CHARGES	372 159.60	418 612.65	-46 453.05	-11.10
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-43 187.99	26 549.22	-69 737.21	-262.67