

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

**ASSO COMITE DEPARTEMENTAL DES YVELINES DE
KARATE ET DISCIPLINES ASSOCIEES**

49 bis AVENUE DU GENERAL DE GAULLLE
78125 GAZERAN

NAF : 9312Z

SIRET : 424805240 00027

FINAVANCE

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre
27 Ter rue de Noailles
78000 VERSAILLES



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 **COMITE DEPARTEMENTAL DES YVELINES DE KARATE ET DISCIPLINES ASSOCIEES** relatifs à la période du **01/09/2024** au **31/08/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

. Total du bilan : 153 937 €

. Déficit : 2 647 €

Nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables. A la date de nos travaux, qui ne constituent ni un audit, ni un examen limité, et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

En outre, les comptes ont été établis en conformité avec les principes comptables spécifiques aux Associations et Fondations, définis par le règlement ANC n° 2020-08 du 4 décembre 2020 modifiant le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé non commerçante, à but non lucratif, avec ou sans activité économique et homologué par l'arrêté du 29 décembre 2020 (Journal Officiel du 31 décembre 2020).

Fait à VERSAILLES

Le 29/09/2025

Sébastien LANDRY

 **Sommaire**

Attestation sans observation	1
Sommaire	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	9
Compte de résultat détaillé	11

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	14
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	17
Etat des créances	18
Etat des dettes	19
Charges à payer	20
Produits à recevoir	21
Produits et charges constatés d'avance	22
Variation des fonds propres art.431-5	23



Etats financiers



Bilan Actif	Du 01/09/2024 au 31/08/2025			Au 31/08/2024
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	7 640	12 056	-4 416	-932
Autres immobilisations corporelles	19 584	11 503	8 081	5 948
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	998		998	998
TOTAL I	28 222	23 559	4 664	6 014
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	31 246		31 246	1 222
Valeurs mobilières de placement	57 693		57 693	55 980
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	58 474		58 474	95 632
Charges constatées d'avance	1 860		1 860	433
TOTAL III	149 273		149 273	153 267
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	177 495	23 559	153 937	159 281


Bilan Passif

Bilan Passif	31/08/2025	31/08/2024
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	153 303	156 636
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
- dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
- dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Excédent ou déficit de l'exercice	-2 647	-3 334
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Situation nette	150 656	153 303
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	150 656	153 303
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 560	1 560
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	53	2 085
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 667	2 333
TOTAL V	3 280	5 978
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	153 937	159 281



Compte de résultat

Compte de résultat	31/08/2025	31/08/2024
Produits d'exploitation		
Cotisations	26 400	26 700
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	37 408	42 189
- dont ventes de dons en nature		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Ventes de prestations de services	547	40
- dont parrainages		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics		
- dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales		
Subventions d'exploitation	22 024	41 843
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	-15	524
TOTAL I	86 365	111 296
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	5 752	11 024
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	58 965	61 032
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	843	920
Salaires et traitements	22 576	37 553
Charges sociales	1 305	3 404
Dotations aux amortissements et dépréciations	3 512	3 687
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL II	92 953	117 620
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-6 589	-6 324



Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/08/2025	31/08/2024
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 996	2 880
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2 996	2 880
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		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 996	2 880
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-3 593	-3 444
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 066	111
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	1 066	111
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	120	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	120	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	946	111
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	90 427	114 287
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	93 073	117 620
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-2 647	-3 334
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		



Détails de comptes



Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2025	31/08/2024		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	-4 415.54	-931.80	-3 483.74	-373.82
21510000 Installations techniques, matériels et outillage	7 640.40	7 640.40		
28150000 amortissement matériel informatique	-6 107.99	-4 122.93	-1 985.06	-48.14
28151000 Amortissement Matériel Sportif	-5 947.95	-4 449.27	-1 498.68	-33.69
Autres immobilisations corporelles	8 081.17	5 947.85	2 133.32	35.86
21830000 Matériel informatique	18 644.76	16 482.76	2 162.00	13.12
21840000 Matériel Audiovisuel	938.99	938.99		
28183000 Amortis. Matériel informatique	-10 563.59	-10 563.59		
28184000 Amortis. Matériel Audiovisuel	-938.99	-910.31	-28.68	-3.19
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	998.00	998.00		
27500000 Dépôts et cautionnements versés	998.00	998.00		
TOTAL I	4 663.63	6 014.05	-1 350.42	-22.45
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	31 246.00	1 222.00	30 024.00	+1 000.00
46700000 Autres comptes débiteurs/crediteurs	30 000.00		30 000.00	-
46870000 Produits à recevoir	1 246.00	1 222.00	24.00	1.96
Valeurs mobilières de placement	57 693.00	55 980.00	1 713.00	3.06
50810000 Autres valeurs et créances assimilé	57 693.00	55 980.00	1 713.00	3.06
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	58 473.91	95 632.34	-37 158.43	-38.86
51211000 Banque Crédit Mutuel	14 391.95	52 755.17	-38 363.22	-72.72
51212000 Banque Livret bleu	44 009.34	42 727.52	1 281.82	3.00

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2025	31/08/2024		
51214000 Crédit Mutuel secondaire		77.03	-77.03	-100.00
53110000 Caisse en Monnaie locale	72.62	72.62		
Charges constatées d'avance	1 860.00	432.68	1 427.32	329.56
48600000 Charges constatées d'avance	1 860.00	432.68	1 427.32	329.56
TOTAL III	149 272.91	153 267.02	-3 994.11	-2.61
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	153 936.54	159 281.07	-5 344.53	-3.36


Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2025	31/08/2024		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	153 302.77	156 636.45	-3 333.68	-2.13
10200000 Fonds associatifs	153 302.77	156 636.45	-3 333.68	-2.13
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	-2 646.58	-3 333.68	687.10	-20.61
Situation nette	150 656.19	153 302.77	-2 646.58	-1.73
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	150 656.19	153 302.77	-2 646.58	-1.73
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 560.00	1 560.00		
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	1 560.00	1 560.00		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	53.35	2 085.30	-2 031.95	-97.46
42100000 Personnel - Remun. Dues	20.00		20.00	-
42860000 Autres charges à payer		626.51	-626.51	-100.00
43100000 URSSAF		624.58	-624.58	-100.00
43702000 Mutuelle		78.08	-78.08	-100.00
43703000 Retraite		272.92	-272.92	-100.00
43708000 Paritarisme		43.51	-43.51	-100.00

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2025	31/08/2024		
43860000 Organismes - Autres charges à payer		157.44	-157.44	-100.00
44863000 OPCO AFDAS FORMATION	33.35	282.26	-248.91	-88.30
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 667.00	2 333.00	-666.00	-28.55
48700000 Produits constatés d'avance	1 667.00	2 333.00	-666.00	-28.55
TOTAL V	3 280.35	5 978.30	-2 697.95	-45.13
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	153 936.54	159 281.07	-5 344.53	-3.36



Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2025	31/08/2024	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	26 400.00	26 700.00	-300.00	-1.12
75610000 Cotisation Club	26 400.00	26 700.00	-300.00	-1.12
Ventes de biens	37 408.29	42 189.49	-4 781.20	-11.33
70210000 Ventes Diverses	1 437.91	1 724.24	-286.33	-16.59
70211000 ventes compétition grade	13 840.37	14 766.25	-925.88	-6.27
70212000 ventes compétition combat	2 285.31	2 454.00	-168.69	-6.89
70212200 Ventes formation	6 544.70	9 220.00	-2 675.30	-29.01
70220000 Vente passeports Karaté	13 300.00	14 025.00	-725.00	-5.17
Ventes de prestations de services	547.22	39.76	507.46	+1 000.00
70650000 Recettes Manifestations	510.00		510.00	-
70860000 Prestations diverses	37.22	39.76	-2.54	-7.50
Produits de tiers financeurs				
Concours publics				
Subventions d'exploitation	22 024.00	41 842.67	-19 818.67	-47.37
74010000 Subventions ANS	666.00	10 844.67	-10 178.67	-93.86
74030000 Subventions Fédération	21 358.00	30 998.00	-9 640.00	-31.10
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	-14.94	523.98	-538.92	-102.86
75800000 Produits divers de gestion courante	-14.94	22.98	-37.92	-165.22
75811000 Partenariat banque CM		501.00	-501.00	-100.00
TOTAL I	86 364.57	111 295.90	-24 931.33	-22.40
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	5 752.00	11 023.56	-5 271.56	-47.82
60201000 Achats passeports Karaté	5 752.00	11 023.56	-5 271.56	-47.82
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	58 965.27	61 031.93	-2 066.66	-3.39
60500000 Achats Matériel, équipements, trav.		1 907.20	-1 907.20	-100.00
60502000 Achat matériel divers	258.60	221.64	36.96	16.67
60630000 Achat, petit équipement		925.80	-925.80	-100.00
60631000 Achat pharmacie	145.77		145.77	-
60640000 Fournitures administratives	1 162.00	1 533.90	-371.90	-24.25
60640100 Achat divers cadeaux	414.68	545.96	-131.28	-23.99
60660000 Cartes CN & diplômes divers	2 630.00	2 580.00	50.00	1.94
60680000 Autres matières et fournitures	237.81	60.85	176.96	290.16
60680100 Achat coupes médailles	1 005.00	3 183.60	-2 178.60	-68.44
61300000 Locations bureaux	777.68	4 924.80	-4 147.12	-84.20
61303000 Location camion	2 089.60	978.53	1 111.07	113.48
61320000 Location local archivage	5 465.28	5 138.84	326.44	6.34
61600000 Assurance bureau	72.20	343.73	-271.53	-79.07
61801000 Services divers Rembrst	18.34	86.65	-68.31	-79.31
61801010 Affiliations diverses	12.00	150.00	-138.00	-92.00

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2025	31/08/2024	Montant	%
62201200 Commissions-Organisation	3 725.00	3 250.00	475.00	14.62
62203000 Responsables-Entrainement Départemental		780.00	-780.00	-100.00
62205100 Responsable formation	3 500.00	2 260.00	1 240.00	54.87
62209200 Stage Expert Frais	4 890.00	3 482.39	1 407.61	40.44
62212000 Responsables Technique	2 700.00	1 850.00	850.00	45.95
62260300 Honoraires medecin	750.00		750.00	-
62260500 Honoraire Expert comptable	3 700.20	4 350.60	-650.40	-14.96
62301010 Restauration EDC	172.30	141.46	30.84	21.99
62310300 Restauration Grade		357.60	-357.60	-100.00
62380000 DIVERS DONS	510.00		510.00	-
62430000 Transports Tatamis & installation	298.00	1 140.00	-842.00	-73.86
62500000 Déplacement Mission Réception	12 017.86	8 687.44	3 330.42	38.34
62501000 Repas reception	3 435.60	1 100.40	2 335.20	212.36
62517000 Missions sportives	3 743.04	6 485.24	-2 742.20	-42.28
62601000 Timbres & Affranchissement poste	239.62	157.44	82.18	52.87
62601500 carte cadeaux poste	950.00	325.00	625.00	192.31
62603000 Internet-Téléphone	3 750.84	3 706.21	44.63	1.21
62701000 Frais de Banque	293.85	376.65	-82.80	-22.02
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	842.73	920.31	-77.58	-8.37
63300000 Autres organismes (impôts, taxes.)	251.00	159.00	92.00	57.86
63330000 Taxe Formation continue	591.73	761.31	-169.58	-22.21
Salaires et traitements	22 575.67	37 553.18	-14 977.51	-39.88
64110000 Salaires, Agent de Développement	6 174.00	24 456.00	-18 282.00	-74.75
64120000 congés payés	-519.10	-2 243.53	1 724.43	76.87
64130000 Salaires arbitres	15 353.77	15 340.71	13.06	0.08
64143000 Idem et avantages divers	1 567.00		1 567.00	-
Charges sociales	1 304.78	3 404.33	-2 099.55	-61.66
64510000 Urssaf	981.12	1 725.02	-743.90	-43.13
64520000 Cotisations aux Mutuelles	90.99	515.00	-424.01	-82.33
64530000 Retraite	161.01	567.26	-406.25	-71.60
64540000 Cotisation Malakoff Mederic	272.61	1 046.35	-773.74	-73.90
64580000 Cotisations autres organismes	-200.95	-449.30	248.35	55.23
Dotations aux amortissements et dépréciations	3 512.42	3 687.01	-174.59	-4.75
68112000 Dotation amortissements immo corpor	3 512.42	3 687.01	-174.59	-4.75
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	0.42		0.42	
65800000 charges diverses de gestion courante	0.42		0.42	
TOTAL II	92 953.29	117 620.32	-24 667.03	-20.97
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-6 588.72	-6 324.42	-264.30	4.18
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 995.65	2 880.21	115.44	4.03
76410000 Revenues des valeurs mobilières	1 713.83	1 669.96	43.87	2.63
76801000 Produit placement Livret	1 281.82	1 210.25	71.57	5.95
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	2 995.65	2 880.21	115.44	4.01
Charges financières				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2025	31/08/2024	Montant	%
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 995.65	2 880.21	115.44	4.01
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-3 593.07	-3 444.21	-148.86	4.32
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 066.37	110.53	955.84	860.36
77100000 Produit Exceptionnel	1 066.37	110.53	955.84	860.36
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	1 066.37	110.53	955.84	864.78
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	119.88		119.88	-
67100000 Charges excep / opération gestion	119.88		119.88	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	119.88		119.88	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	946.49	110.53	835.96	756.32
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	90 426.59	114 286.64	-23 860.05	-20.88
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	93 073.17	117 620.32	-24 547.15	-20.87
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-2 646.58	-3 333.68	687.10	-20.61

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

ANNEXE



Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 153 937 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -2 647 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n° 2020-08 du 4 décembre 2020 modifiant le règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

- Installation technique, Matériel et outillage 5 ans
- Matériel informatique 3 ans,

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance comprennent à la clôture de l'exercice la quote-part des subventions reçues relative à l'exercice suivant :

- quote par de la subvention pluriannuelle de l'Agence National du Sports pour 1 667 €.

Produits à recevoir

Les produits à recevoir comprennent à la clôture de l'exercice les éléments suivants :

- Le solde de la subvention ristournes sur vente de licences pour 1 246 € (saison 2024-2025)

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.



Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :	7 640		
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	17 422		2 162
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	25 062		2 162
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
- Participations			
Autres :			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	998		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	998		
TOTAL GÉNÉRAL	26 060		2 162

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :			7 640	
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.			19 584	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			27 224	
Participations évaluées par mise en équivalence				
- Participations				
Autres :				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			998	
TOTAL			998	
TOTAL GÉNÉRAL			28 222	

Commentaires : néant



Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui Installations générales, agencements et aménagements des constructions Installations techniques, matériel et outillage industriel Installations générales, agencements et aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers	8 572 11 474	3 484 29		12 056 11 503
TOTAL	20 046	3 512		23 559
TOTAL GÉNÉRAL	20 046	3 512		23 559

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp. Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui Inst. gales, agenc. et aménag. des construc. Inst. tech. mat. et outil. indus. Inst. gales, agenc. et aménag. divers Matériel de transport Mat. de bureau et info. mob. Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES			REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à évaluer Primes de remboursement des obligations				


Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	998		998
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	31 246	31 246	
Charges constatées d'avance	1 860	1 860	
TOTAL	34 104	33 106	998
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant



Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 560	1 560		
Personnel et comptes rattachés	20	20		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	33	33		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 667	1 667		
TOTAL	3 280	3 280		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 560	1 560
Dettes fiscales et sociales	33	1 066
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 593	2 626

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 560.00	1 560.00
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	1 560.00	1 560.00
Dettes fiscales et sociales	33.35	1 066.21
42860000 Autres charges à payer		626.51
43860000 Organismes - Autres charges à payer		157.44
44863000 OPCO AFDAS FORMATION	33.35	282.26
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 593.35	2 626.21

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	1 246	1 222
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 246	1 222

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	1 246.00	1 222.00
46870000 Produits à recevoir	1 246.00	1 222.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 246.00	1 222.00



Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	1 667	2 333
TOTAL	1 667	2 333

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	1 860	433
TOTAL	1 860	433

Commentaires : néant



Variation des fonds propres art.431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	156 636			3 334	153 303
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	-3 334				-2 647
Situation nette	153 303			3 334	150 656
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	153 303			3 334	150 656

Commentaires : néant