

SITUATION du 01/09/2023 au 31/05/2024

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 et 6
- <i>Détail Compte de résultat</i>	7
- <i>Annexe</i>	8 à 10

SARL CABINET BRISVILLE
1185 CHEMIN DES CAMPELIERES

06250 MOUGINS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/05/2024 9			Exercice N-1 31/08/2023 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Donations temporaires d'usufruit							
	Concessions, brevets, licences, marques...							
	Immobilisations incorporelles en cours							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
Installations techniques Matériel et outillage								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>								
Immobilisations financières (1)								
Participations et Créances rattachées								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres								
Total I								
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Créances (2)							
	Créances clients, usagers et comptes rattachés							
	Créances reçues par legs ou donations							
	Autres	35 000.00		35 000.00	1 769.20	33 230.80	NS	
	Valeurs mobilières de placement							
	Instruments de trésorerie							
Disponibilités	30 284.17		30 284.17	31 321.89	1 037.72	3.31		
Charges constatées d'avance (2)								
Total II	65 284.17		65 284.17	33 091.09	32 193.08	97.29		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)							
	Primes de remboursement des emprunts (IV)							
	Ecarts de conversion actif (V)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	65 284.17		65 284.17	33 091.09	32 193.08	97.29		

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/05/2024 9	31/08/2023 12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	30 367.09	35 873.09	5 506.00	15.35
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité					
Autres					
Report à nouveau					
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	31 570.08	5 506.00	37 076.08	673.38
	Situation nette (sous total)	61 937.17	30 367.09	31 570.08	103.96
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	61 937.17	30 367.09	31 570.08	103.96
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 347.00	2 724.00	623.00	22.87
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	3 347.00	2 724.00	623.00	22.87
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	65 284.17	33 091.09	32 193.08	97.29

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

2 828.00

2 724.00

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/05/2024	9	31/08/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	54 532.00		3 050.00		51 482.00	NS
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	38 268.25		47 691.50		9 423.25	19.76
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						
Total I	92 800.25		50 741.50		42 058.75	82.89
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	61 230.17		56 247.50		4 982.67	8.86
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
Total II	61 230.17		56 247.50		4 982.67	8.86
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	31 570.08		5 506.00		37 076.08	673.38

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/05/2024	9	31/08/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	31 570.08		5 506.00		37 076.08	673.38
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	92 800.25		50 741.50		42 058.75	82.89
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	61 230.17		56 247.50		4 982.67	8.86
5. EXCEDENT OU DEFICIT	31 570.08		5 506.00		37 076.08	673.38

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/05/2024 9	31/08/2023 12	Euros	%
COTISATIONS	54 532.00	3 050.00	51 482.00	NS
75601000 RETROCES.COT.FEDERALES CLUB	35 000.00		35 000.00	
75602000 COTISATIONS EXAMENS GRADES	800.00	3 050.00	2 250.00	73.77
75603000 RETROC. FFK VENTE PASSESPORTS	18 732.00		18 732.00	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	38 268.25	47 691.50	9 423.25	19.76
74040000 CONVENTION ANNUELLE PACA	7 000.00	10 000.00	3 000.00	30.00
74040400 SUBVENTION FFK LR PACA	21 384.00	25 747.00	4 363.00	16.95
74040500 SUBVENTION WUSHU		52.00	52.00	100.00
74040700 SUBVENTION CNDS - ANS	9 000.00	11 350.00	2 350.00	20.70
74040800 FEDERAT.FRANCAISE KARATE AIDES	884.25	542.50	341.75	63.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	92 800.25	50 741.50	42 058.75	82.89
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	61 230.17	56 247.50	4 982.67	8.86
60110000 LICENCES ET AFFILIATIONS	400.00	200.00	200.00	100.00
60630000 ENTRETIEN - PETIT OUTILLAGE	290.86	1 602.70	1 311.84	81.85
61320200 LOCATIONS DIVERSES	1 104.00		1 104.00	
62260000 DOCTEURS	356.00	1 427.46	1 071.46	75.06
62260100 HONORAIRES COMPTABLES	3 347.00	2 724.00	623.00	22.87
62330000 RECOMPENSES - CADEAUX	992.25	1 379.50	387.25	28.07
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENTS	1 686.14	709.48	976.66	137.66
62510100 GRATIFICATION	500.00		500.00	
62512000 STAGE BODY KARATE COGOLIN	110.00	350.00	240.00	68.57
62514000 COMPETITION KARATE	29 193.34	15 153.59	14 039.75	92.65
62515000 CHAMPIONNAT FRANCE DES LIGUES		1 011.00	1 011.00	100.00
62516000 WUSHU UFR STAPS NICE		4 677.76	4 677.76	100.00
62519000 STAGES EXPERTS FEDERAUX	3 085.02	2 633.89	451.13	17.13
62520000 ENTRAINEMENTS REGIONAUX	6 300.00	9 418.12	3 118.12	33.11
62530000 LOCATION DOJO-SALLE ZID PROV.	1 500.00	1 500.00		
62540000 YOUTH LEAGUE		2 750.00	2 750.00	100.00
62560000 REPAS ARBITRES	6 081.93	2 145.00	3 936.93	183.54
62560700 COMMISSIONS SPORTIVES	3 186.00	3 530.18	344.18	9.75
62560900 JURY DES GRADES	567.92	1 085.99	518.07	47.70
62561000 COMMISSIONS ARBITRAGE		1 623.47	1 623.47	100.00
62561400 COMMISSIONS FORMATION		1 086.14	1 086.14	100.00
62570000 RECEPTIONS	2 157.05	797.69	1 359.36	170.41
62610000 FRAIS TELEPHONIE	215.91	245.78	29.87	12.15
62700000 FRAIS BANCAIRES	156.75	195.75	39.00	19.92
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	61 230.17	56 247.50	4 982.67	8.86
RESULTAT D'EXPLOITATION	31 570.08	5 506.00	37 076.08	673.38
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	31 570.08	5 506.00	37 076.08	673.38
TOTAL DES PRODUITS	92 800.25	50 741.50	42 058.75	82.89
TOTAL DES CHARGES	61 230.17	56 247.50	4 982.67	8.86
EXCEDENT OU DEFICIT	31 570.08	5 506.00	37 076.08	673.38

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	8
Permanence ou changement de méthodes	8
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	9
Etat des provisions	9
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Evaluation des matières et marchandises	9
Evaluation des créances et des dettes	9
Disponibilités en Euros	9
Produits à recevoir	9
Charges à payer	10
Charges et produits constatés d'avance	10

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Etat des immobilisations

Néant

Etat des amortissements

Néant

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Débiteurs divers	35 000	35 000	
TOTAL	35 000	35 000	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	3 347	3 347		
TOTAL	3 347	3 347		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	35 000
Total	35 000

Le produit à recevoir de 35 000 euros concerne la cotisation fédérale des clubs.
En effet, lors de l'assemblée générale du 28 janvier 2023, il a été décidé de modifier la méthode relative à l'appel à cotisation fédérale.
Désormais, ce sont les comités départementaux qui sont compétents pour réaliser

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

l'appel à cotisation des clubs pour la saison 2023/2024 dans ces secteurs géographiques.
La cotisation fédérale est répartie à 50% pour le comité départemental et à 50% pour la ligue régionale.

Les 35 000 euros correspondent donc à une estimation de la quote part qui devrait être reversée à la ligue Région PACA, par les différents départements qui la composent, sur une moyenne de ces mêmes cotisations encaissées par la ligue pour sa quote part lors des cinq dernières années.

A la date du 31 mai 2024, aucun département n'a procédé à cette rétrocession.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 347
Total	3 347

Charges et produits constatés d'avance