

COMPTES ANNUELS

en euros

COMITE DEPARTEMENTAL DE KARATE DES YVELINES

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Bilan au 31/08/2018

5 RUE DE L'AVRE
78340 LES CLAYES SOUS BOIS

SIRET : 42480524000019

NAF : 9312Z

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 **COMITE DEPARTEMENTAL DE KARATE DES YVELINES** relatifs à la période du **01/09/2017** au **31/08/2018**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- . Total du bilan : 141 521 €
- . Chiffre d'affaires : 45 177 €
- . Résultat net comptable : 20 446 €

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 examen limité ni un audit.

Nous formulons des observations sur les points suivants susceptibles d'affecter la cohérence et la vraisemblance des comptes :

Les remises de chèques et d'espèces de l'exercice, pour un montant global de 32 377 €, n'ont pu être analysées par nature de revenus, et ont été comptabilisées globalement en ventes diverses : cela concerne notamment , les recettes de formation Ecole des Cadres, les recettes de compétition, grade, combat et kata.

Sur la base de nos travaux, et sous réserve de l'incidence des observations décrites dans le paragraphe ci-dessus, 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 LE CHESNAY

Le 07/12/2018

François BOUEIL

Expert-comptable



Sommaire

| | |
|---|----|
| Dossier - page de garde | 1 |
| (NP 2300) - Attestation avec conclusion favorable | 2 |
| Sommaire | 3 |
| BILAN | |
| Bilan Actif | 4 |
| Bilan Passif | 5 |
| COMPTE DE RÉSULTAT | |
| Compte de résultat | 6 |
| Compte de résultat (Suite) | 7 |
| DÉTAIL DES COMPTES | |
| Bilan Actif détaillé | 8 |
| Bilan Passif détaillé | 10 |
| Compte de résultat détaillé | 11 |
| ANNEXE | |
| Faits caractéristiques de l'exercice | 14 |
| Tableau de suivi des fonds associatifs | 15 |

Bilan Actif

| BILAN ACTIF | Du 01/09/2017 au 31/08/2018 | | | Au 31/08/2017 |
|--|-----------------------------|---------------|----------------|----------------|
| | Brut | Amort. Prov. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| <i>Immobilisations incorporelles</i> | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances | | | | |
| <i>Immobilisations corporelles</i> | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 8 687 | 8 687 | | 125 |
| Autres | 7 502 | 7 027 | 475 | |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| <i>Immobilisations financières (1)</i> | | | | |
| Participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité en portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | 1 080 | | 1 080 | 1 080 |
| Prêts | | | | |
| Autres | | | | |
| TOTAL I | 17 269 | 15 714 | 1 555 | 1 205 |
| Comptes de liaison | | | | |
| TOTAL II | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| <i>Stocks et en-cours</i> | | | | |
| Matières premières, autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commande | | | | |
| <i>Créances (2)</i> | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | | | | |
| Autres | 4 316 | | 4 316 | 7 737 |
| <i>Valeurs mobilières de placement</i> | 50 937 | | 50 937 | 50 236 |
| <i>Instruments de Trésorerie</i> | | | | |
| <i>Disponibilités</i> | 84 294 | | 84 294 | 76 538 |
| <i>Charges constatées d'avance (2)</i> | 420 | | 420 | 120 |
| TOTAL III | 139 966 | | 139 966 | 134 631 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| IV | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | |
| V | | | | |
| Ecart de conversion actif | | | | |
| VI | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI) | 157 236 | 15 714 | 141 521 | 135 836 |
| (1) Dont à moins d'un an | | | | |
| (2) Dont à plus d'un an | | | | |
| - Legs nets à réaliser : | | | | |
| - Dons en nature restant à vendre | | | | |
| Engagements reçus : | | | | |
| - Avals, cautions et garanties reçus | | | | |
| - Créances escomptées non échues | | | | |
| - Pour utilisation en crédit-bail mobilier | | | | |
| - Pour utilisation en crédit-bail immobilier | | | | |
| - Autres | | | | |
| - Acceptés par les organes statutairement compétents | | | | |
| - Autorisés par l'organisme de tutelle | | | | |

Bilan Passif

| BILAN PASSIF | Du 01/09/2017 | |
|---|----------------|----------------|
| | Au 31/08/2018 | Au 31/08/2017 |
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 115 375 | 104 869 |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) | 20 446 | 10 506 |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise : | | |
| - Apports | | |
| - Legs et donations | | |
| - Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | |
| Provisions réglementées | | |
| Droit des propriétaires commodat | | |
| TOTAL I | 135 821 | 115 375 |
| Comptes de liaison | | |
| TOTAL II | | |
| PROVISIONS ET FONDS DEDIES | | |
| Provisions pour : | | |
| - Risques | | |
| - Charges | | |
| Fonds dédiés sur : | | |
| - Subventions de fonctionnement | | |
| - Autres ressources | | |
| TOTAL III | | |
| EMPRUNTS ET DETTES (I) | | |
| Emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes : | | |
| - Auprès des établissements de crédit (2) | | |
| - Financières diverses | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| - Fournisseurs et comptes rattachés | 1 800 | 2 850 |
| Dettes : | | |
| - Fiscales et sociales | | 4 060 |
| - Sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 3 900 | 13 550 |
| TOTAL IV | 5 700 | 20 460 |
| Ecart de conversion passif | V | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 141 521 | 135 836 |
| (1) Dont à moins d'un an | | |
| (1) Dont à plus d'un an | | |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque | | |
| Engagements donnés : | | |
| - Avals, cautions et garanties données | | |
| - Effets circulants sous l'endos de l'organisme | | |
| - Redevances crédit-bail mobilier restant à courir | | |
| - Redevances crédit-bail immobilier restant à courir | | |
| - Autres engagements donnés | | |

Compte de résultat

| COMPTE DE RESULTAT | Au 31/08/2018 | | | Au 31/08/2017 |
|---|---------------|-------------|----------------|---------------|
| | France | Exportation | Total | Total |
| Produits d'exploitation | | | | |
| Vente de marchandises | | | | |
| Production vendue : | | | | |
| - Biens | 44 954 | | 44 954 | 29 550 |
| - Services | 223 | | 223 | |
| Chiffre d'affaires Net | 45 177 | | 45 177 | 29 550 |
| Production : | | | | |
| - Stockée | | | | |
| - Immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 7 035 | 4 700 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | | | | |
| Cotisations | | | | |
| Autres produits (hors cotisations) | | | 55 249 | 59 951 |
| TOTAL I | | | 107 461 | 94 201 |
| Charges d'exploitation | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stock de marchandises | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 6 288 | 3 270 |
| Variation de stock matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 77 794 | 77 274 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | |
| Salaires et traitements | | | | 350 |
| Charges sociales | | | | 350 |
| - Amortissements sur immobilisations | | | 356 | 432 |
| - Dépréciations des immobilisations | | | | |
| - Dépréciations de l'actif circulant | | | | |
| - Provisions | | | | |
| Dotations aux : | | | | |
| Autres charges | | | | |
| TOTAL II | | | 84 438 | 81 326 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | 23 023 | 12 875 |
| Excédent ou déficit transféré | | | | |
| III | | | | |
| Déficit ou excédent transféré | | | | |
| IV | | | | |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV) | | | | |
| Produits financiers | | | | |
| Produits financiers de participation | | | | |
| Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 900 | 343 |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| TOTAL V | | | 900 | 343 |
| Charges financières | | | | |
| Dotations financières aux amortissements et dépréciations | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements | | | | |
| TOTAL VI | | | | |
| RESULTAT FINANCIER (V - VI) | | | 900 | 343 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI) | | | 23 923 | 13 218 |

Détails de comptes

Compte de résultat (Suite)

| COMPTE DE RESULTAT (SUITE) | Au 31/08/2018 | Au 31/08/2017 |
|---|----------------|---------------|
| Produits exceptionnels | | |
| Sur opérations de gestion | 201 | 663 |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| TOTAL VII | 201 | 663 |
| Charges exceptionnelles | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | 3 678 | 3 374 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| TOTAL VIII | 3 678 | 3 374 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | -3 477 | -2 711 |
| Impôts sur les bénéfices IX | | |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs X | | |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées XI | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X) | 108 562 | 95 206 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI) | 88 116 | 84 700 |
| EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges) | 20 446 | 10 506 |

Evaluation des contributions volontaires en nature

| PRODUITS | Au 31/08/2018 | Au 31/08/2017 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Bénévolat | | |
| Prestations en nature | | |
| Dons en nature | | |
| TOTAL | | |

| CHARGES | Au 31/08/2018 | Au 31/08/2017 |
|--|---------------|---------------|
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL | | |

Bilan Actif détaillé

| ACTIF | Solde | | Variation | |
|---|-----------------|-----------------|---------------|--------------|
| | Au | Au | Montant | % |
| | 31/08/2018 | 31/08/2017 | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | | | |
| <i>Immobilisations incorporelles</i> | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances | | | | |
| <i>Immobilisations corporelles</i> | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations tech., matériel et outillages industriels | | 124.80 | -124.80 | -100.00 |
| 21500000 Matériel sportif | 8 687.20 | 8 687.20 | | |
| 28151000 Amortissement Matériel Sportif | -8 687.20 | -8 562.40 | -124.80 | -1.46 |
| Autres | 474.71 | | 474.71 | - |
| 21820000 Matériel mobilier informatique | 6 202.48 | 5 496.30 | 706.18 | 12.85 |
| 21830000 Matériel audiovisuel | 1 299.50 | 1 299.50 | | |
| 28182000 Amortissement Matériel Informatique | -5 727.77 | -5 496.30 | -231.47 | -4.22 |
| 28183000 amortissement materiel audio | -1 299.50 | -1 299.50 | | |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| <i>Immobilisations financières</i> | | | | |
| Participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité en portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | 1 080.00 | 1 080.00 | | |
| 27100000 Dépot et cautionnements versés | 1 080.00 | 1 080.00 | | |
| Prêts | | | | |
| Autres | | | | |
| TOTAL (I) | 1 554.71 | 1 204.80 | 349.91 | 29.04 |
| Comptes de liaison | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| <i>Stocks et en-cours</i> | | | | |
| Matières premières, autres approvisionnements | | | | |
| En cours de production (biens et de services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| <i>Créances</i> | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | | | | |
| Autres | 4 315.67 | 7 737.17 | -3 421.50 | -44.22 |
| 46870000 Produits à recevoir | 4 315.67 | 7 737.17 | -3 421.50 | -44.22 |
| Valeurs mobilières de placement | 50 937.00 | 50 236.00 | 701.00 | 1.40 |
| 50810000 Autres valeurs et créances assimilé | 50 937.00 | 50 236.00 | 701.00 | 1.40 |

| ACTIF | Solde | | Variation | |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|---------------|
| | Au | Au | Montant | % |
| | 31/08/2018 | 31/08/2017 | | |
| <i>Instruments de Trésorerie</i> | | | | |
| <i>Disponibilités</i> | 84 293.66 | 76 537.77 | 7 755.89 | 10.13 |
| 51211000 Banque Crédit Mutuel | 44 333.88 | 36 776.16 | 7 557.72 | 20.55 |
| 51212000 Banque Livret bleu | 39 937.16 | 39 738.99 | 198.17 | 0.50 |
| 53110000 Caisse en Monnaie locale | 22.62 | 22.62 | | |
| <i>Charges constatées d'avance</i> | 420.00 | 120.00 | 300.00 | 250.00 |
| 48600000 Charges constatées d'avance | 420.00 | 120.00 | 300.00 | 250.00 |
| TOTAL (III) | 139 966.33 | 134 630.94 | 5 335.39 | 3.96 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI) | 141 521.04 | 135 835.74 | 5 685.30 | 4.19 |

Bilan Passif détaillé

| PASSIF | Solde | | Variation | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| | Au | Au | Montant | % |
| | 31/08/2018 | 31/08/2017 | | |
| FONDS PROPRES | | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 115 375.48 | 104 869.33 | 10 506.15 | 10.02 |
| 10200000 Fonds associatifs | 115 375.48 | 104 869.33 | 10 506.15 | 10.02 |
| Ecarts de réévaluation | | | | |
| Réserves | | | | |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) | 20 445.56 | 10 506.15 | 9 939.41 | 94.61 |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise : | | | | |
| - Apports | | | | |
| - Legs et donations | | | | |
| - Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| Droit des propriétaires | | | | |
| TOTAL (I) | 135 821.04 | 115 375.48 | 20 445.56 | 17.72 |
| Comptes de liaison | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | | | | |
| Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | | | | |
| Fonds dédiés sur autres ressources | | | | |
| TOTAL (III) | | | | |
| EMPRUNTS ET DETTES | | | | |
| 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 | 1 800.00 | 2 850.00 | -1 050.00 | -36.84 |
| 40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES | 1 800.00 | 2 850.00 | -1 050.00 | -36.84 |
| Dettes fiscales et sociales | | 4 060.26 | -4 060.26 | -100.00 |
| 42103000 Salaire HacemHamour | | 558.89 | -558.89 | -100.00 |
| 42860000 Autres charges à payer | | 3 374.48 | -3 374.48 | -100.00 |
| 43730000 Caisse de retraite | | 103.92 | -103.92 | -100.00 |
| 44800000 Charges fiscales | | 22.97 | -22.97 | -100.00 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | 3 900.00 | 13 550.00 | -9 650.00 | -71.22 |
| 48700000 Produits constatés d'avance | 3 900.00 | 13 550.00 | -9 650.00 | -71.22 |
| TOTAL (IV) | 5 700.00 | 20 460.26 | -14 760.26 | -72.14 |
| Ecart de conversion passif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL PASSIF (I à V) | 141 521.04 | 135 835.74 | 5 685.30 | 4.19 |

Compte de résultat détaillé

| COMPTE DE RESULTAT | Solde | | Variation | |
|---|-------------------|------------------|------------------|--------------|
| | 31/08/2018 | 31/08/2017 | Montant | % |
| Produits d'exploitation | | | | |
| Vente de marchandises | | | | |
| Production vendue biens | 44 953.80 | 29 550.06 | 15 403.74 | 52.13 |
| 70210000 Ventes Diverses | 32 376.96 | 29 550.06 | 2 826.90 | 9.57 |
| 70220000 Vente passeports Karaté | 12 576.84 | | 12 576.84 | - |
| Production vendue services | 223.46 | | 223.46 | - |
| 70690000 Recettes cotisations diverses | 223.46 | | 223.46 | - |
| Chiffre d'affaires Net | 45 177.26 | 29 550.06 | 15 627.20 | 52.88 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | 7 035.10 | 4 700.00 | 2 335.10 | 49.68 |
| 74010000 Subventions autres | 1 715.10 | | 1 715.10 | - |
| 74020000 Subvention FNDS | | 1 000.00 | -1 000.00 | -100.00 |
| 74030000 Subvention Conseil Général | 3 700.00 | 3 700.00 | | |
| 74040000 Sub. Formateurs | 1 620.00 | | 1 620.00 | - |
| Reprises sur amortis., dépréciation, prov. et transferts de charges | | | | |
| Cotisations | | | | |
| Autres produits | 55 248.50 | 59 950.70 | -4 702.20 | -7.84 |
| 75810000 Ristourne FFKDA EXFFKAMA | 33 148.50 | 33 285.70 | -137.20 | -0.41 |
| 75810100 FFKDA Expert | 1 100.00 | 2 200.00 | -1 100.00 | -50.00 |
| 75810200 FFKDA aide ETR | | 3 000.00 | -3 000.00 | -100.00 |
| 75810300 FFKDA reversmt 0.5 | | 4 665.00 | -4 665.00 | -100.00 |
| 75820000 Cotisation Club | 21 000.00 | 16 800.00 | 4 200.00 | 25.00 |
| TOTAL (I) | 107 460.86 | 94 200.76 | 13 260.10 | 14.08 |
| Charges d'exploitation | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stock de marchandises | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | 6 288.42 | 3 270.00 | 3 018.42 | 92.29 |
| 60201000 Achats passeports Karaté | 6 288.42 | 3 270.00 | 3 018.42 | 92.29 |
| Variation de stock matières premières et autres appro. | | | | |
| Autres achats et charges externes | 77 793.60 | 77 274.31 | 519.29 | 0.67 |
| 60501000 Achat matériel informatique | | 99.00 | -99.00 | -100.00 |
| 60501100 Matériel Compétition | 200.00 | | 200.00 | - |
| 60502000 Achat matériel divers | 176.11 | | 176.11 | - |
| 60610000 EDF fourniture | | -2.70 | 2.70 | -100.00 |
| 60630000 Achat, petit équipement | 344.79 | 53.57 | 291.22 | 538.89 |
| 60631000 Achat pharmacie | | 9.90 | -9.90 | -100.00 |
| 60640000 Fournitures administratives | 3 436.29 | 1 463.59 | 1 972.70 | 134.70 |
| 60640100 Achat divers cadeaux Milon Cup | 71.97 | 221.97 | -150.00 | -67.57 |
| 60660000 Cartes CN & diplômes divers | 500.00 | 2 382.00 | -1 882.00 | -79.01 |
| 60680100 Achat coupes médailles | 1 770.28 | 1 283.49 | 486.79 | 37.96 |
| 60680200 Achat écussons et divers | | 2 325.72 | -2 325.72 | -100.00 |
| 61300000 Locations bureaux | 4 228.93 | 6 850.00 | -2 621.07 | -38.26 |
| 61303000 Location camion | 1 668.27 | 1 766.60 | -98.33 | -5.60 |
| 61321000 Location gymnase | 360.00 | | 360.00 | - |
| 61600000 Assurance bureau | | 135.41 | -135.41 | -100.00 |
| 61801010 Affiliations diverses | | 95.00 | -95.00 | -100.00 |
| 62200000 Rémunérations d'intermédiaires | | 1 392.00 | -1 392.00 | -100.00 |
| 62201000 arbitres Champion Kumité Cadets | | 1 215.00 | -1 215.00 | -100.00 |
| 62201110 Arbitre champkumité seniors Juniors | | 10 772.50 | -10 772.50 | -100.00 |

| COMPTE DE RESULTAT | Solde | | Variation | |
|---|------------------|------------------|------------------|---------------|
| | 31/08/2018 | 31/08/2017 | Montant | % |
| 62201113 Arbitres compétitions combats | 10 704.58 | | 10 704.58 | - |
| 62201120 Arbitres compétitionskata | 1 430.00 | 3 913.00 | -2 483.00 | -63.46 |
| 62201200 Organismes | 5 692.59 | | 5 692.59 | - |
| 62201211 Arbitre Champ kumite enfants | | 3 937.00 | -3 937.00 | -100.00 |
| 62201214 Arbitres coupe kumite enfants | | 500.00 | -500.00 | -100.00 |
| 62201243 Responsable compétitions | 1 768.00 | 1 210.00 | 558.00 | 46.12 |
| 62202000 jury grade | 13 378.17 | 9 211.00 | 4 167.17 | 45.24 |
| 62202010 Responsable Grade | 3 678.90 | 3 544.00 | 134.90 | 3.81 |
| 62202011 Responsable arbitrage | 2 492.23 | | 2 492.23 | - |
| 62202100 rembrsmnt diplôme grade | 310.00 | | 310.00 | - |
| 62205000 Stage arbitrage | 668.00 | 3 141.06 | -2 473.06 | -78.73 |
| 62205100 Responsable formation | 1 980.00 | | 1 980.00 | - |
| 62206000 Stages Preparation grade | 640.00 | 6 226.94 | -5 586.94 | -89.72 |
| 62208000 Stage Kata | 2 490.00 | 177.00 | 2 313.00 | +1 000.00 |
| 62209000 Stage Expert | 4 272.00 | | 4 272.00 | - |
| 62209100 Stage Body Karate | | 350.00 | -350.00 | -100.00 |
| 62260300 Honoraires medecin | 345.00 | 244.94 | 100.06 | 40.82 |
| 62260500 Honoraire Expert comptable | 1 800.00 | 1 800.00 | | |
| 62260600 Honoraires Avocat | 4 510.04 | 3 000.00 | 1 510.04 | 50.33 |
| 62301000 Repas arbitres | 1 271.90 | 3 120.66 | -1 848.76 | -59.24 |
| 62301030 Restauration Grade | | 841.10 | -841.10 | -100.00 |
| 62380000 DIVERS DONS | | 646.90 | -646.90 | -100.00 |
| 62410000 deplacmnt Grade | 352.10 | | 352.10 | - |
| 62500000 Déplacement Mission Réception | 1 211.43 | 2 293.41 | -1 081.98 | -47.19 |
| 62501000 Repas reception | 3 062.10 | 99.20 | 2 962.90 | +1 000.00 |
| 62511000 Deplacement Lyon | 156.10 | | 156.10 | - |
| 62601000 Timbres & Affranchissement poste | 394.30 | 522.04 | -127.74 | -24.52 |
| 62602000 Téléphone Fax | 218.79 | 748.90 | -530.11 | -70.76 |
| 62603000 Internet | 1 848.90 | 1 420.09 | 428.81 | 30.21 |
| 62701000 Frais de Banque | 361.83 | 264.02 | 97.81 | 37.12 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | |
| Salaires et traitements | | | | |
| Charges sociales | | 349.50 | -349.50 | -100.00 |
| 64510100 URSSAF | | 349.50 | -349.50 | -100.00 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | 356.27 | 432.00 | -75.73 | -17.59 |
| 68112000 Dotation amortissements immo corpor | 356.27 | 432.00 | -75.73 | -17.59 |
| Dotations aux dépréciations sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux dépréciations sur actif circulant | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | |
| Autres charges | | | | |
| TOTAL (II) | 84 438.29 | 81 325.81 | 3 112.48 | 3.83 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 23 022.57 | 12 874.95 | 10 147.62 | 78.82 |
| Excédent ou déficit transféré (III) | | | | |
| Déficit ou excédent transféré (IV) | | | | |
| Produits financiers | | | | |
| Produits financiers de participation | | | | |
| Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 900.10 | 342.64 | 557.46 | 162.39 |
| 76410000 Revenues des valeurs mobilières | 701.93 | 236.71 | 465.22 | 196.20 |
| 76801000 Produit placement Livret | 198.17 | 105.93 | 92.24 | 86.79 |
| Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Différence positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| TOTAL (V) | 900.10 | 342.64 | 557.46 | 162.70 |

| COMPTE DE RESULTAT | Solde | | Variation | |
|--|-------------------|------------------|------------------|---------------|
| | 31/08/2018 | 31/08/2017 | Montant | % |
| Charges financières | | | | |
| Dotation financières aux amortissements et dépréciations | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements | | | | |
| TOTAL (VI) | | | | |
| RESULTAT FINANCIER (V - VI) | 900.10 | 342.64 | 557.46 | 162.70 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI) | 23 922.67 | 13 217.59 | 10 705.08 | 80.99 |
| Produits Exceptionnels | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 200.89 | 663.04 | -462.15 | -69.68 |
| 77100000 Produit Exceptionnel | 200.89 | 663.04 | -462.15 | -69.68 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| TOTAL (VII) | 200.89 | 663.04 | -462.15 | -69.70 |
| Charges Exceptionnelles | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 3 678.00 | 3 374.48 | 303.52 | 9.01 |
| 67800000 Autres charges exceptionnelles | 3 678.00 | 3 374.48 | 303.52 | 9.01 |
| Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov. | | | | |
| TOTAL (VIII) | 3 678.00 | 3 374.48 | 303.52 | 8.99 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | -3 477.11 | -2 711.44 | -765.67 | 28.24 |
| Impôts sur les bénéfices(IX) | | | | |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X) | | | | |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI) | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X) | 108 561.85 | 95 206.44 | 13 355.41 | 14.03 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI) | 88 116.29 | 84 700.29 | 3 416.00 | 4.03 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 20 445.56 | 10 506.15 | 9 939.41 | 94.61 |

Annexe

Faits caractéristiques de l'exercice

Contrôle URSSAF 2015-2016 :

L'association a fait l'objet d'un contrôle URSSAF portant sur les années 2015 et 2016.

Les conclusions de ce contrôle sont notifiées dans la lettre d'observation du 23 janvier 2018 et se traduisent par des redressements d'un montant total de 26 228 € hors majorations.

L'association a payé la somme de 3 678 €. Le solde, soit 22 550 €, est contesté devant la commission de recours amiable de l'URSSAF et n'a pas fait l'objet de provision dans les comptes de l'exercice 2017-2018.

Tableau de suivi des fonds associatifs

| Libellé | Solde au début de l'exercice | Affectation du résultat et retraitement | Augmentations | Diminutions | Solde à la fin de l'exercice |
|--|------------------------------|---|---------------|-------------|------------------------------|
| FONDS PROPRE | | | | | |
| - Patrimoine intégré | 104 869 | | 10 506 | | 115 375 |
| - Fonds statutaires | | | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise : | | | | | |
| - Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | | |
| - Apports sans droit de reprise | | | | | |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés | | | | | |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| - Indisponibles | | | | | |
| Réserves : | | | | | |
| - Statutaires ou contractuelles | | | | | |
| - Réglementées | | | | | |
| - Autres | | | | | |
| Report à nouveau | | | | | |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) | 10 506 | -10 506 | 20 446 | | 20 446 |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | | | | |
| - Apports | | | | | |
| Fonds propres : | | | | | |
| - Legs et donations | | | | | |
| - Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Droit des propriétaires | | | | | |
| TOTAL | 115 375 | -10 506 | 30 952 | | 135 821 |