
IBK - ISSY BUDO KAI

1 boulevard Rodin

92130 ISSY LES MOULINEAUX

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Fait à PARIS

Le 10/12/2020

Arnaud BROSSIER
Expert-comptable

COMPTES ANNUELS au 31/08/2020

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Annexe</i>	6 à 8

GEORGES REY CONSEILS

23 Passage Charles Dallery

75011 PARIS

01 43 72 08 29

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

IBK - ISSY BUDO KAI
1 boulevard Rodin
92130 ISSY LES MOULINEAUX

relatifs à l'exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020.

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	61 520 Eur os
- Produits d'exploitation,	198 423 Eur os
- Résultat net comptable,	71 457 Eur os

Fait à PARIS
Le 03/12/2020

Guillaume Vié
Collaborateur Comptable

Arnaud BROSSIER
Expert-Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2020 12			Exercice N-1 31/08/2019 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						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I							
Comptes de liaison	Total II						
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 (3)							
Créances usagers et comptes rattachés							
Autres créances	12 867		12 867	10 494	2 373	22. 61	
Valeurs mobilières de placement	15		15	15			
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	46 292		46 292	23 627	22 665	95. 93	
Charges constatées d'avance (3)	2 347		2 347	1 530	817	53. 39	
Total III	61 520		61 520	35 666	25 854	72. 49	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	61 520		61 520	35 666	25 854	72. 49	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/08/2020 12	31/08/2019 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	76 533-	84 692-	8 159	9. 63
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	71 457	8 159	63 298	775. 77
	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	5 076-	76 533-	71 457	93. 37	
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources					
Total III					
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		25 000	25 000-	100. 00-
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 430	2 590	160-	6. 19-
	Dettes fiscales et sociales	14 437	22 411	7 974-	35. 58-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	245		245		
Instrument de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	49 485	62 197	12 713-	20. 44-
	Total IV	66 596	112 199	45 603-	40. 64-
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		61 520	35 666	25 854	72. 49

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

17 112 50 002

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2020 12	31/08/2019 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	7 304	10 278	2 974-	28. 93-
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	38 342	40 659	2 316-	5. 70-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	16 717	1 392	15 325	NS
Collectes				
Cotisations	134 391	195 978	61 587-	31. 43-
Autres produits	1 669	102	1 567	NS
Total I	198 423	248 408	49 986-	20. 12-
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	32 531	60 567	28 036-	46. 29-
Impôts, taxes et versements assimilés	1 421	1 805	384-	21. 26-
Salaires et traitements	75 639	139 483	63 844-	45. 77-
Charges sociales	17 356	38 374	21 017-	54. 77-
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	19	15	4	27. 07
Total II	126 966	240 244	113 278-	47. 15-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	71 456	8 164	63 292	775. 25
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(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	
	31/08/2020	12	31/08/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		1		2	1-	38.51-
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		1		2	1-	38.51-
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		1		2	1-	38.51-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		71 457		8 166	63 291	775.09
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				6	6-	100.00-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII				6	6-	100.00-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				6-	6	100.00
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		198 424		248 410	49 986-	20.12-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		126 966		240 250	113 284-	47.15-
Solde intermédiaire		71 457		8 159	63 298	775.77
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		71 457		8 159	63 298	775.77

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 61 520.34 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 198 422.55 Euros et dégageant un excédent de 71 457.11 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'arrêt des activités, dû au confinement printanier a totalement interrompu l'activité de l'association. Cela a généré d'importantes baisses sur les charges.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Incertitudes sur la reprise d'activité relatives au reconfinement automnal, ainsi qu'aux restrictions quant aux pratiques sportives.

- 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 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

L'association Issy Budo Kaï a pour objet social, la promotion et de le développement des arts martiaux, sur la commune d'Issy les Moulineaux.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Divers état et autres collectivités publiques	8 750	8 750	
Débiteurs divers	4 117	4 117	
Charges constatées d'avance	2 347	2 347	
TOTAL	15 214	15 214	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	2 430	2 430		
Personnel et comptes rattachés	5 081	5 081		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 689	3 689		
Autres impôts taxes et assimilés	5 667	5 667		
Autres dettes	245	245		
Produits constatés d'avance	49 485	49 485		
TOTAL	66 596	66 596		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	25 000			

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	12 867
Total	12 867

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 160
Autres dettes	245
Total	2 405

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 347
Total	2 347
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	49 485
Total	49 485