
IBK - ISSY BUDO KAI

1 boulevard Rodin

92130 ISSY LES MOULINEAUX

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

Fait à PARIS

Le 16/05/2024

Arnaud BROSSIER

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

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

relatifs à l'exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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,	116 916 Eur os
- Chiffre d'affaires HT,	23 837 Eur os
- Résultat net comptable,	33 719 Eur os

Fait à PARIS
Le 16/05/2024

Arnaud BROSSIER

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2023 12			Exercice N-1 31/08/2022 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	8 245		8 245	10 071	1 827-	18.14-	
Valeurs mobilières de placement	15		15	15			
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	108 361		108 361	112 985	4 624-	4.09-	
Charges constatées d'avance (3)	295		295	844	549-	65.07-	
	Total III	116 916		116 916	123 916	7 000-	5.65-
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)	116 916		116 916	123 916	7 000-	5.65-

(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	
		31/08/2023	12	31/08/2022	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	62 668		25 890		36 777	142.05
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	33 719		36 777		3 058-	8.32-
	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	96 386		62 668		33 719	53.81	
	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						
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 332		1 602		3 730	232.83
	Dettes fiscales et sociales	5 170		10 208		5 038-	49.35-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			5		5-	100.00-
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	10 027		49 433		39 405-	79.71-
	Total IV	20 529		61 248		40 718-	66.48-
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	116 916		123 916		7 000-	5.65-

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

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

10 502 11 815

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services		23 837		29 863	6 026-	20. 18-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation		30 836		34 000	3 164-	9. 31-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				7 333	7 333-	100. 00-
Collectes						
Cotisations		176 915		134 792	42 123	31. 25
Autres produits		13		1	12	NS
Total I		231 601		205 989	25 612	12. 43
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		81 964		43 585	38 379	88. 05
Impôts, taxes et versements assimilés		2 145		554	1 591	287. 13
Salaires et traitements		83 979		99 817	15 838-	15. 87-
Charges sociales		29 784		25 242	4 542	18. 00
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)		11		14	3-	18. 65-
Total II		197 883		169 212	28 671	16. 94
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		33 717		36 777	3 059-	8. 32-
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	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		2		1	1	174.55
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		2		1	1	174.55
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		2		1	1	174.55
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		33 719		36 777	3 058-	8.32-
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						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)						
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		231 602		205 990	25 613	12.43
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		197 883		169 212	28 671	16.94
Solde intermédiaire		33 719		36 777	3 058-	8.32-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		33 719		36 777	3 058-	8.32-

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 116 915.87 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 231 600.66 Euros et dégageant un excédent de 33 718.84 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

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 Kai a pour objet social, la promotion et 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
Personnel et comptes rattachés	745	745	
Divers état et autres collectivités publiques	7 500	7 500	
Charges constatées d'avance	295	295	
TOTAL	8 539	8 539	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	5 332	5 332		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 513	4 513		
Autres impôts taxes et assimilés	657	657		
Produits constatés d'avance	10 027	10 027		
TOTAL	20 529	20 529		

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	7 500
Total	7 500

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 182
Dettes fiscales et sociales	28
Total	5 210

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	295
Total	295
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	10 027
Total	10 027

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/08/2023 12	Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
AUTRES CREANCES	8 245	10 071	1 827-	18. 14-
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	2		2	
42500000 AVANCES ET ACPTES S/ SALAIRES	743	743		
44100000 VILLE ISSY-LES-MOULINEAUX	7 500	8 125	625-	7. 69-
44713000 ETAT - FORMATION PROFESSIONNEL		509	509-	100. 00-
46870000 PRODUITS À RECEVOIR		695	695-	100. 00-
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	15	15		
50300000 PART CREDIT MUTUEL	15	15		
DISPONIBILITES	108 361	112 985	4 624-	4. 09-
51230000 CRÉDIT MUTUEL - CPTÉ COUR. 501	103 629	111 774	8 145-	7. 29-
51240000 CRÉDIT MUTUEL - CPTÉ C. 941 IS	4 620	1 100	3 520	319. 98
51750000 COMPTE DE DÉPÔT SUR LIVRET 502	0	0		
51760000 CRÉDIT MUTUEL -LIVRET BLEU 503	113	111	2	1. 36
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	295	844	549-	65. 07-
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	295	844	549-	65. 07-
TOTAL ACTIF CIRCULANT	116 916	123 916	7 000-	5. 65-
TOTAL GENERAL	116 916	123 916	7 000-	5. 65-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/08/2023 12	Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	62 668	25 890	36 777	142.05
11900000 REPORT A NOUVEAU	62 668	76 533-	139 201	181.88
12000000 RÉSULTAT DE L'EXERCICE		102 423	102 423-	100.00-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	33 719	36 777	3 058-	8.32-
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	96 386	62 668	33 719	53.81
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	5 332	1 602	3 730	232.83
40100000 FOURNISSEURS	150	150		
40800000 FACTURES NON PARVENUES	5 182	1 452	3 730	256.88
DETTES FISCALES ET SOCIALES	5 170	10 208	5 038-	49.35-
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES		6 119	6 119-	100.00-
43100000 URSSAF	2 753	1 679	1 074	63.99
43708000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	2		2	
43730000 HUMANIS RETRAITE	1 689	1 940	250-	12.91-
43731000 PREVOYANCE CRI	70	109	39-	36.03-
44210000 ETAT - PRÉLÈVEMENT À LA SOURCE	629	362	267	73.68
44863000 CHARGES A PAYER	28		28	
AUTRES DETTES		5	5-	100.00-
46700000 ENCAISSEMENTS TPE ADHESIONS		5	5-	100.00-
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	10 027	49 433	39 405-	79.71-
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	10 027	49 433	39 405-	79.71-
TOTAL DETTES	20 529	61 248	40 718-	66.48-
TOTAL GENERAL	116 916	123 916	7 000-	5.65-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2023 12	31/08/2022 12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	23 837	29 863	6 026-	20.18-
70610000 STAGES	20 735	29 863	9 128-	30.56-
70880000 REFACTURATION ESPACE ICARE	3 102		3 102	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	30 836	34 000	3 164-	9.31-
74110000 VILLE ISSY-LES-MOULINEAUX	30 836	32 500	1 664-	5.12-
74180000 SUBVENTIONS DIVERSES		1 500	1 500-	100.00-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		7 333	7 333-	100.00-
79100000 TRANSFERT DE CHARGES		7 333	7 333-	100.00-
COTISATIONS	176 915	134 792	42 123	31.25
75600000 COTISATIONS	176 915	134 792	42 123	31.25
AUTRES PRODUITS	13	1	12	NS
75800000 PRODUITS DIVERS DE GEST° COURA	13	1	12	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	231 601	205 989	25 612	12.43
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	81 964	43 585	38 379	88.05
60630000 MATÉRIELS ET PETITS ÉQUIPEMENT	1 509	2 268	759-	33.47-
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	842		842	
60650000 FOURNITURES DE BUREAU		30	30-	100.00-
60680000 PHARMACIE		149	149-	100.00-
61310000 LOCATIONS MOBILIÈRES	1 810	1 075	735	68.42
61320000 FRAIS HEBERGEMENT INTERNET	144		144	
61500000 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	1 570	1 531	39	2.54
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	588	660	73-	10.98-
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR	36 593	9 973	26 620	266.92
62340000 CADEAUX		637	637-	100.00-
62380000 TROPHEES / RECOMPENSES	309		309	
62530000 FRAIS D'HÉBERGEMENT	3 370	7 619	4 249-	55.77-
62540000 FRAIS DE RESTAURANTS	1 339	4 117	2 778-	67.47-
62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	138	53	84	157.62
62660000 ABONNEMENT 2GWEB	833	896	64-	7.10-
62710000 SERVICES BANCAIRES	411	223	188	84.05
62780000 COMMISSIONS CB	788	754	34	4.55
62800000 ABONNEMENT ET COTISATIONS	357	114	243	212.14
62810000 COMITE DEPARTEMENTAL JUDO 92	160	150	10	6.67
62840000 FFJDA LICENCES	18 229	10 975	7 254	66.10
62875000 LICENCES KUNG FU	2 220	1 924	296	15.38
62880000 INSCRIPTION COMPÉTITION	321		321	
62890000 FRAIS DE STAGE	10 434	436	9 998	NS
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 145	554	1 591	287.13
63130000 PARTICIPATION À LA FORMATION P	2 145	554	1 591	287.13
SALAIRES ET TRAITEMENTS	83 979	99 817	15 838-	15.87-
64110000 RÉMUNÉRATIONS BRUTES	81 002	93 107	12 106-	13.00-
64120000 CONGES PAYES	2 725		2 725	
64130000 PRIMES DE MANIFESTATIONS	253		253	
64140000 INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS		6 710	6 710-	100.00-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2023 12	Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHARGES SOCIALES	29 784	25 242	4 542	18.00
64510000 COTISATIONS À L'URSSAF	18 828	17 656	1 172	6.64
64530000 COTISATIONS RETRAITE	9 393	7 305	2 089	28.60
64531000 COTISATIONS PREVOYANCE CRI	306	281	26	9.14
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	1 254		1 254	
64580000 COTISATIONS AUTRES ORGANISMES	2		2	
AUTRES CHARGES	11	14	3-	18.65-
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	11	14	3-	18.65-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	197 883	169 212	28 671	16.94
RESULTAT D'EXPLOITATION	33 717	36 777	3 059-	8.32-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2	1	1	174.55
76810000 INTÉRÊTS DES COMPTES FINANCIER	2	1	1	174.55
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2	1	1	174.55
RESULTAT FINANCIER	2	1	1	174.55
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	33 719	36 777	3 058-	8.32-
TOTAL PRODUITS	231 602	205 990	25 613	12.43
TOTAL DES CHARGES	197 883	169 212	28 671	16.94
SOLDE INTERMEDIAIRE	33 719	36 777	3 058-	8.32-
EXCEDENTS OU DEFICITS	33 719	36 777	3 058-	8.32-