
IBK - ISSY BUDO KAI

1 boulevard Rodin

92130 ISSY LES MOULINEAUX

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022

Fait à PARIS

Le 23/06/2023

Arnaud BROSSIER
Expert-comptable

COMPTES ANNUELS du 01/09/2021 au 31/08/2022

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
COMPTES ANNUELS	
- <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 01/09/2021 au 31/08/2022.

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,	123 911 Euros
- Produits d'exploitation,	205 989 Euros
- Résultat net comptable,	36 777 Euros

Fait à PARIS
Le 23/06/2023

Arnaud BROSSIER

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2022 12			Exercice N-1 31/08/2021 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	10 071		10 071	16 821	6 750-	40. 13-		
Valeurs mobilières de placement	15		15	15				
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	112 980		112 980	72 793	40 187	55. 21		
Charges constatées d'avance (3)	844		844	1 667	823-	49. 36-		
Total III	123 911		123 911	91 296	32 615	35. 72		
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	123 911		123 911	91 296	32 615	35. 72		

(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	
		31/08/2022	12	31/08/2021	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		25 890		5 076-	30 966	610.06
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		36 777		30 966	5 811	18.77
	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		62 668		25 890	36 777	142.05	
	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		1 602		2 774	1 172-	42.25-
	Dettes fiscales et sociales		10 208		4 747	5 461	115.05
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes				1 875	1 875-	100.00-
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		49 433		56 010	6 577-	11.74-
	Total IV		61 243		65 405	4 163-	6.36-
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)			123 911		91 296	32 615	35.72

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

11 810 9 396

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2022	12	31/08/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services		29 863		10 990	18 873	171. 73
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation		34 000		33 788	212	0. 63
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		7 333		22 025	14 692-	66. 71-
Collectes						
Cotisations		134 792		84 127	50 665	60. 22
Autres produits		1		2 513	2 513-	99. 97-
Total I		205 989		153 444	52 545	34. 24
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		43 585		29 641	13 944	47. 04
Impôts, taxes et versements assimilés		554		1 436	882-	61. 42-
Salaires et traitements		99 817		82 304	17 514	21. 28
Charges sociales		25 242		9 096	16 146	177. 50
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)		14		1	13	NS
Total II		169 212		122 478	46 735	38. 16
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		36 777		30 966	5 811	18. 77
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	
	31/08/2022	12	31/08/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		1		1	0-	1.79-
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		1		1	0-	1.79-
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		1	0-	1.79-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		36 777		30 966	5 811	18.77
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)		205 990		153 444	52 545	34.24
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		169 212		122 478	46 735	38.16
Solde intermédiaire		36 777		30 966	5 811	18.77
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		36 777		30 966	5 811	18.77

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 123 910.51 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 205 989.08 Euros et dégageant un excédent de 36 777.21 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Il n'y a pas eu de fait caractéristique sur l'exercice.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Il n'y a pas d'événement significatif postérieur à la clôture.

- 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 01/09/2021 au 31/08/2022

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	743	743	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	509	509	
Divers état et autres collectivités publiques	8 125	8 125	
Débiteurs divers	695	695	
Charges constatées d'avance	844	844	
TOTAL	10 915	10 915	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	1 602	1 602		
Personnel et comptes rattachés	6 119	6 119		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 727	3 727		
Autres impôts taxes et assimilés	362	362		
Produits constatés d'avance	49 433	49 433		
TOTAL	61 243	61 243		

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	8 820
Total	8 820

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 452
Total	1 452

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	844
Total	844
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	49 433
Total	49 433