
IBK - ISSY BUDO KAI

1 boulevard Rodin

92130 ISSY LES MOULINEAUX

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/09/2020 au 31/08/2021

Fait à PARIS

Le 10/03/2022

Arnaud BROSSIER
Expert-comptable

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 01/09/2020 au 31/08/2021.

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,	91 295. 82	Eur os
- Produits d'exploitation,	153 443. 61	Eur os
- Résultat net comptable,	30 966. 37	Eur os

Fait à PARIS
Le 10/03/2022

Arnaud BROSSIER

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2021 12			Exercice N-1 31/08/2020 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	16 821.00		16 821.00	12 867.00	3 954.00	30.73	
Valeurs mobilières de placement	15.00		15.00	15.00			
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	72 792.61		72 792.61	46 291.61	26 501.00	57.25	
Charges constatées d'avance (3)	1 667.21		1 667.21	2 346.73	679.52-	28.96-	
Total III	91 295.82		91 295.82	61 520.34	29 775.48	48.40	
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)	91 295.82		91 295.82	61 520.34	29 775.48	48.40	

(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	
		31/08/2021	12	31/08/2020	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	5 075.98-		76 533.09-		71 457.11	93.37
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	30 966.37		71 457.11		40 490.74-	56.66-
	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	25 890.39		5 075.98-		30 966.37	610.06	
	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	2 774.00		2 430.00		344.00	14.16
	Dettes fiscales et sociales	4 746.92		14 436.89		9 689.97-	67.12-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes	1 875.00		244.80		1 630.20	665.93	
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	56 009.51		49 484.63		6 524.88	13.19
	Total IV	65 405.43		66 596.32		1 190.89-	1.79-
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		91 295.82		61 520.34		29 775.48	48.40

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

9 395.92 17 111.69

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2021	12 31/08/2020	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	10 990.00	7 303.75	3 686.25	50.47
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	33 787.62	38 342.47	4 554.85-	11.88-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	22 025.34	16 716.71	5 308.63	31.76
Collectes				
Cotisations	84 127.40	134 390.96	50 263.56-	37.40-
Autres produits	2 513.25	1 668.66	844.59	50.61
Total I	153 443.61	198 422.55	44 978.94-	22.67-
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	29 641.35	32 530.79	2 889.44-	8.88-
Impôts, taxes et versements assimilés	1 435.82	1 421.04	14.78	1.04
Salaires et traitements	82 303.67	75 639.43	6 664.24	8.81
Charges sociales	9 096.17	17 356.44	8 260.27-	47.59-
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)	0.79	18.73	17.94-	95.78-
Total II	122 477.80	126 966.43	4 488.63-	3.54-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	30 965.81	71 456.12	40 490.31-	56.66-
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	
	31/08/2021	12	31/08/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		0.56		0.99	0.43-	43.43-
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		0.56		0.99	0.43-	43.43-
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)		0.56		0.99	0.43-	43.43-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		30 966.37		71 457.11	40 490.74-	56.66-
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)		153 444.17		198 423.54	44 979.37-	22.67-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		122 477.80		126 966.43	4 488.63-	3.54-
Solde intermédiaire		30 966.37		71 457.11	40 490.74-	56.66-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		30 966.37		71 457.11	40 490.74-	56.66-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/08/2021 12	Exercice N-1 31/08/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
AUTRES CREANCES	16 821. 00	12 867. 00	3 954. 00	30. 73
VILLE ISSY-LES-MOULINEAUX	7 916. 00	8 750. 00	834. 00-	9. 53-
PRODUITS À RECEVOIR	8 905. 00	4 117. 00	4 788. 00	116. 30
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	15. 00	15. 00		
PART CREDIT MUTUEL	15. 00	15. 00		
DISPONIBILITES	72 792. 61	46 291. 61	26 501. 00	57. 25
CRÉDIT MUTUEL - CPTÉ COUR. 501	72 681. 62	46 181. 18	26 500. 44	57. 38
COMPTE DE DÉPÔT SUR LIVRET 502	0. 16	0. 16		
CRÉDIT MUTUEL -LIVRET BLEU 503	110. 83	110. 27	0. 56	0. 51
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 667. 21	2 346. 73	679. 52-	28. 96-
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 667. 21	2 346. 73	679. 52-	28. 96-
TOTAL ACTIF CIRCULANT	91 295. 82	61 520. 34	29 775. 48	48. 40
TOTAL GENERAL	91 295. 82	61 520. 34	29 775. 48	48. 40

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2021 12	31/08/2020 12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	5 075.98-	76 533.09-	71 457.11	93.37
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	76 533.09-	76 533.09-		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	71 457.11		71 457.11	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	30 966.37	71 457.11	40 490.74-	56.66-
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	25 890.39	5 075.98-	30 966.37	610.06
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	2 774.00	2 430.00	344.00	14.16
FOURNISSEURS	230.00	270.00	40.00-	14.81-
FACTURES NON PARVENUES	2 544.00	2 160.00	384.00	17.78
DETTES FISCALES ET SOCIALES	4 746.92	14 436.89	9 689.97-	67.12-
PERSONNEL REMUNERATIONS DUES		5 081.23	5 081.23-	100.00-
URSSAF	1 577.85	1 786.00	208.15-	11.65-
HUMANIS RETRAITE	2 239.76	1 821.65	418.11	22.95
PREVOYANCE CRI	84.06	80.98	3.08	3.80
ETAT - PRÉLÈVEMENT À LA SOURCE	312.08	312.00	0.08	0.03
ETAT - FORMATION PROFESSIONNEL	533.17	5 355.03	4 821.86-	90.04-
AUTRES DETTES	1 875.00	244.80	1 630.20	665.93
CHARGES À PAYER	1 875.00	244.80	1 630.20	665.93
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	56 009.51	49 484.63	6 524.88	13.19
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	56 009.51	49 484.63	6 524.88	13.19
TOTAL DETTES	65 405.43	66 596.32	1 190.89-	1.79-
TOTAL GENERAL	91 295.82	61 520.34	29 775.48	48.40

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2021 12	31/08/2020 12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	10 990.00	7 303.75	3 686.25	50.47
STAGES	10 990.00	2 343.75	8 646.25	368.91
REFACTURATION ESPACE ICARE		4 960.00	4 960.00-	100.00-
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	33 787.62	38 342.47	4 554.85-	11.88-
VILLE ISSY-LES-MOULINEAUX	33 335.62	38 342.47	5 006.85-	13.06-
SUBVENTIONS DIVERSES	452.00		452.00	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	22 025.34	16 716.71	5 308.63	31.76
TRANSFERT DE CHARGES	22 025.34	16 716.71	5 308.63	31.76
COTISATIONS	84 127.40	134 390.96	50 263.56-	37.40-
COTISATIONS	84 127.40	134 390.96	50 263.56-	37.40-
AUTRES PRODUITS	2 513.25	1 668.66	844.59	50.61
PRODUITS DIVERS DE GEST° COURA	2 513.25	1 668.66	844.59	50.61
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	153 443.61	198 422.55	44 978.94-	22.67-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	29 641.35	32 530.79	2 889.44-	8.88-
MATÉRIELS SPORTIFS		970.15	970.15-	100.00-
FOURNITURES DE BUREAU	114.49	24.50	89.99	367.31
PHARMACIE		43.60	43.60-	100.00-
LOCATIONS MOBILIÈRES	840.60	988.60	148.00-	14.97-
ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	2 512.43	2 180.82	331.61	15.21
PRIMES D'ASSURANCES	1 946.11	2 581.52	635.41-	24.61-
PERSONNEL EXTERIEUR	7 760.00	9 000.00	1 240.00-	13.78-
HONORAIRES		880.00	880.00-	100.00-
PUBLICITÉ, ANNONCES ET INSERTI	805.78	253.30	552.48	218.11
CADEAUX	100.00	115.00	15.00-	13.04-
TROPHEES / RECOMPENSES		229.18	229.18-	100.00-
FRAIS DE DEPLACEMENTS		83.00	83.00-	100.00-
FRAIS D'HÉBERGEMENT	2 427.50		2 427.50	
FRAIS DE RESTAURANTS	2 498.40	312.40	2 186.00	699.74
FRAIS POSTAUX ET TÉLÉCOMM.		11.30	11.30-	100.00-
ABONNEMENT 2GWEB	918.80	998.80	80.00-	8.01-
SERVICES BANCAIRES	167.20	167.20		
COMMISSIONS CB	492.14	542.32	50.18-	9.25-
ABONNEMENT ET COTISATIONS	197.00	267.00	70.00-	26.22-
COMITE DEPARTEMENTAL JUDO 92	150.00	150.00		
FFJDA LICENCES	6 823.90	10 693.10	3 869.20-	36.18-
LICENCES KUNG FU	1 887.00	1 813.00	74.00	4.08
INSCRIPTION COMPÉTITION		226.00	226.00-	100.00-
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 435.82	1 421.04	14.78	1.04
PARTICIPATION À LA FORMATION P	1 435.82	1 421.04	14.78	1.04
SALAIRES ET TRAITEMENTS	82 303.67	75 639.43	6 664.24	8.81
RÉMUNÉRATIONS BRUTES	74 303.67	75 639.43	1 335.76-	1.77-
PRIMES ET GRATIFICATIONS	8 000.00		8 000.00	
CHARGES SOCIALES	9 096.17	17 356.44	8 260.27-	47.59-
COTISATIONS À L'URSSAF	4 156.57	11 983.72	7 827.15-	65.31-
COTISATIONS RETRAITE	4 715.63	3 901.41	814.22	20.87
COTISATIONS PREVOYANCE CRI	223.97	156.81	67.16	42.83

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2021 12	Exercice N-1 31/08/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FORMATIONS		1 314. 50	1 314. 50-	100. 00-
AUTRES CHARGES	0. 79	18. 73	17. 94-	95. 78-
CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	0. 79	18. 73	17. 94-	95. 78-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	122 477. 80	126 966. 43	4 488. 63-	3. 54-
RESULTAT D'EXPLOITATION	30 965. 81	71 456. 12	40 490. 31-	56. 66-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	0. 56	0. 99	0. 43-	43. 43-
INTÉRÊTS DES COMPTES FINANCIER	0. 56	0. 99	0. 43-	43. 43-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	0. 56	0. 99	0. 43-	43. 43-
RESULTAT FINANCIER	0. 56	0. 99	0. 43-	43. 43-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	30 966. 37	71 457. 11	40 490. 74-	56. 66-
TOTAL PRODUITS	153 444. 17	198 423. 54	44 979. 37-	22. 67-
TOTAL DES CHARGES	122 477. 80	126 966. 43	4 488. 63-	3. 54-
SOLDE INTERMEDIAIRE	30 966. 37	71 457. 11	40 490. 74-	56. 66-
EXCEDENTS OU DEFICITS	30 966. 37	71 457. 11	40 490. 74-	56. 66-

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

PREAMBULE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 91 295.82 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 153 443.61 Euros et dégageant un excédent de 30 966.37 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La baisse des activités sportives est due à la situation sanitaire et au confinement automnal.

Cette situation a généré d'importantes baisses sur les charges.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/08/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- les produits

- 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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

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.

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 Moulinaux.

- 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	7 916	7 916	
Débiteurs divers	8 905	8 905	
Charges constatées d'avance	1 667	1 667	
TOTAL	18 488	18 488	

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	2 774	2 774		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 902	3 902		
Autres impôts taxes et assimilés	845	845		
Autres dettes	1 875	1 875		
Produits constatés d'avance	56 010	56 010		
TOTAL	65 405	65 405		

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	16 821
Total	16 821

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 544
Autres dettes	1 875
Total	4 419

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 667
Total	1 667
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	56 010
Total	56 010