

COMPTES ANNUELS

en euros

COMITE DEPARTEMENTAL DES YVELINES DE KARATE ET DISCIPLINES ASSOCIEES

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

Bilan au 31/08/2020

5 RUE DE L'AVRE
78340 LES CLAYES SOUS BOIS

SIRET : 42480524000019

NAF : 9312Z

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
Attestation sans observation	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	12
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	15
Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	18
Etat des créances et dettes	19
Charges à payer et produits à recevoir	20
Produits et charges constatés d'avance	21
Variation des fonds propres art.431-5	22

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 **COMITE DEPARTEMENTAL DES YVELINES DE KARATE ET DISCIPLINES ASSOCIEES** relatifs à la période du **01/09/2019** au **31/08/2020**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 195 794 €
- Résultat net comptable : 23 238 €

Nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables. A la date de nos travaux, qui ne constituent ni un audit, ni un examen limité, et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

En outre, les comptes ont été établis en conformité avec les principes comptables spécifiques aux Associations et Fondations, définis par le règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé non commerçante, à but non lucratif, avec ou sans activité économique et homologué par l'arrêté du 26 décembre 2018 (Journal Officiel du 30 décembre 2018).

Fait à LE CHESNAY

Le 15/10/2020

François BOUEIL

Expert comptable

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/09/2019 au 31/08/2020			Au 31/08/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	706	29	676	
Autres immobilisations corporelles	10 364	612	9 751	1 311
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 080		1 080	1 080
TOTAL I	12 149	642	11 508	2 391
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	5 100	5 100		3 576
Valeurs mobilières de placement	51 696		51 696	51 696
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	129 390		129 390	102 013
Charges constatées d'avance	3 200		3 200	670
TOTAL III	189 386	5 100	184 286	157 955
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	201 535	5 742	195 794	160 346

Bilan Passif

BILAN PASSIF	31/08/2020	31/08/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	152 513	135 821
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	23 238	16 692
Situation nette	175 751	152 513
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	175 751	152 513
Comptes de liaison	II	
FONDS REPORTES ET DEBIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 560	1 800
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	18 483	6 033
TOTAL V	20 043	7 833
Ecart de conversion passif	VI	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	195 794	160 346

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	31/08/2020	31/08/2019
Produits d'exploitation		
Cotisations	22 800	21 750
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	33 263	34 377
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	730	695
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	38 888	41 134
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL I	95 681	97 955
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	6 560	6 090
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	57 419	74 864
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations	5 858	618
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL II	69 837	81 573
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	25 843	16 383
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	302	1 059
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	302	1 059
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	302	1 059
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	26 145	17 442

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2020	31/08/2019		
53110000 Caisse en Monnaie locale	22.62	22.62		
Charges constatées d'avance	3 200.00	670.00	2 530.00	377.61
48600000 Charges constatées d'avance	3 200.00	670.00	2 530.00	377.61
TOTAL III	184 286.26	157 955.39	26 330.87	16.67
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	195 793.85	160 346.35	35 447.50	22.11

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	31/08/2020	31/08/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	-420	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	-420	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 349	750
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	139	
TOTAL VI	2 488	750
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-2 908	-750
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	95 562	99 015
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	72 325	82 323
EXCEDENT OU DEFICIT	23 238	16 692

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2020	31/08/2019		
ACTIF IMMOBILISÉ				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	676.20		676.20	-
21500000 Matériel sportif		8 687.20	-8 687.20	-100.00
21510000 Installations techniques, matériels et outillage	705.60		705.60	-
28151000 Amortissement Matériel Sportif	-29.40	-8 687.20	8 657.80	99.67
Autres immobilisations corporelles	9 751.39	1 310.96	8 440.43	643.78
21830000 Matériel informatique	10 363.60	7 656.97	2 706.63	35.35
21840000 Matériel Audiovisuel		1 299.50	-1 299.50	-100.00
28183000 Amortis. Matériel informatique	-612.21	-6 346.01	5 733.80	90.36
28184000 Amortis. Matériel Audiovisuel		-1 299.50	1 299.50	-100.00
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 080.00	1 080.00		
27500000 Dépôts et cautionnements versés	1 080.00	1 080.00		
TOTAL I	11 507.59	2 390.96	9 116.63	381.30
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
<i>Créances</i>				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres		3 576.00	-3 576.00	-100.00
46870000 Produits à recevoir	5 100.00	3 576.00	1 524.00	42.62
49670000 Provision dépréciation autres créances	-5 100.00		-5 100.00	-
Valeurs mobilières de placement	51 696.00	51 696.00		
50810000 Autres valeurs et créances assimilés	51 696.00	51 696.00		
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	129 390.26	102 013.39	27 376.87	26.84
51211000 Banque Crédit Mutuel	88 829.19	61 754.09	27 075.10	43.84
51212000 Banque Livret bleu	40 538.45	40 236.68	301.77	0.75

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2020	31/08/2019		
FONDS PROPRES				
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>				
Fonds propres statutaires	152 513.02	135 821.04	16 691.98	12.29
10200000 Fonds associatifs	152 513.02	135 821.04	16 691.98	12.29
Fonds propres complémentaires				
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
<i>Réserves</i>				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	23 237.50	16 691.98	6 545.52	39.21
Situation nette	175 750.52	152 513.02	23 237.50	15.24
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	175 750.52	152 513.02	23 237.50	15.24
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTES ET DEBIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 560.00	1 800.00	-240.00	-13.33
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	1 560.00	1 800.00	-240.00	-13.33
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	18 483.33	6 033.33	12 450.00	206.36
48700000 Produits constatés d'avance	18 483.33	6 033.33	12 450.00	206.36
TOTAL V	20 043.33	7 833.33	12 210.00	155.87
Ecart de conversion passif VI				

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2020	31/08/2019		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	195 793.85	160 346.35	35 447.50	22.11

Compte de résultat détaillé

COMPTES DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/08/2020	31/08/2019	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	22 800.00	21 750.00	1 050.00	4.83
75610000 Cotisation Club	22 800.00	21 750.00	1 050.00	4.83
Ventes de biens	33 263.15	34 376.76	-1 113.61	-3.24
70211000 ventes compétition grade	6 500.00	14 999.00	-8 499.00	-56.66
70212000 ventes compétition combat	5 730.62	2 569.66	3 160.96	123.00
70212200 Ventes formation	4 770.00	3 180.00	1 590.00	50.00
70220000 Vente passeports Karaté	16 262.53	13 628.10	2 634.43	19.34
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	730.00	695.00	35.00	5.04
70680000 Recettes Stages	730.00	695.00	35.00	5.04
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	38 887.50	41 133.56	-2 246.06	-5.46
74010000 Subventions autres		1 157.56	-1 157.56	-100.00
74030000 Subventions	38 887.50	39 976.00	-1 088.50	-2.72
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL I	95 680.65	97 955.32	-2 274.67	-2.32
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	6 560.00	6 090.00	470.00	7.72
60201000 Achats passeports Karaté	6 560.00	6 090.00	470.00	7.72
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	57 418.94	74 864.28	-17 445.34	-23.30
60501100 Matériel Compétition	1 845.62	2 083.63	-238.01	-11.42
60630000 Achat, petit équipement	2 294.86	309.53	1 985.33	640.32
60640000 Fournitures administratives	1 150.48	957.24	193.24	20.17
60640100 Achat divers cadeaux	967.25	684.85	282.40	41.17
60660000 Cartes CN & diplômes divers	581.50	970.00	-388.50	-40.00
60680100 Achat coupes médailles	2 855.00	60.00	2 795.00	+1 000.00
61300000 Locations bureaux	4 344.55	4 280.18	64.37	1.52
61303000 Location camion	1 296.00	1 518.20	-222.20	-14.62
62200200 Missions sportives	133.86		133.86	-
62201113 Arbitres compétitions	7 490.56	16 090.76	-8 600.20	-53.45
62201115 Arbitres - de 18 ans	1 735.86	1 959.60	-223.74	-11.43
62201120 Arbitres compétitionskata		74.40	-74.40	-100.00
62201200 Organismes	4 943.26	7 077.78	-2 134.52	-30.16
62201243 Responsable compétitions	1 922.78	5 941.40	-4 018.62	-67.63
62202000 jury grade	4 065.00	3 706.40	358.60	9.69
62202001 jury DAF AFA DIF	420.00		420.00	-
62202010 Responsable Grade	2 963.80	4 763.80	-1 800.00	-37.78

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/08/2020	31/08/2019	Montant	%
62202011 Responsable arbitrage	1 150.98	156.47	994.51	637.82
62202100 rebrsmt diplôme grade	50.00	50.00		
62203000 Responsables entrainement Ligue	1 950.00	1 104.00	846.00	76.63
62205100 Responsable formation	1 996.16	1 354.82	641.34	47.31
62209000 Stage Expert	160.48	700.00	-539.52	-77.14
62212000 Responsables Technique	1 024.36	1 925.40	-901.04	-46.81
62260300 Honoraires medecin	324.90	90.00	234.90	261.11
62260500 Honoraire Expert comptable	1 560.00	1 800.00	-240.00	-13.33
62260600 Honoraires Avocat	1 474.49	600.00	874.49	145.67
62380000 DIVERS DONS		100.00	-100.00	-100.00
62500000 Déplacement Mission Réception	1 303.48	8 770.36	-7 466.88	-85.14
62501000 Repas reception	2 563.81	4 077.61	-1 513.80	-37.13
62517000 Missions sportives	1 874.77		1 874.77	-
62601000 Timbres & Affranchissement poste	38.85	147.25	-108.40	-73.47
62602000 Téléphone Fax	278.91		278.91	-
62603000 Internet	2 428.65	2 763.75	-335.10	-12.12
62701000 Frais de Banque	228.72	289.43	-60.71	-20.76
62800000 COTISATIONS DIVERS		457.42	-457.42	-100.00
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations	5 858.24	618.24	5 240.00	847.90
68112000 Dotation amortissements immo corpor	758.24	618.24	140.00	22.65
68174000 Dotation provisions dépréciation créances	5 100.00		5 100.00	-
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
TOTAL II	69 837.18	81 572.52	-11 735.34	-14.39
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	25 843.47	16 382.80	9 460.67	57.75
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	301.77	1 059.18	-757.41	-71.48
76410000 Revenues des valeurs mobilières		759.66	-759.66	-100.00
76801000 Produit placement Livret	301.77	299.52	2.25	0.67
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	301.77	1 059.18	-757.41	-71.51
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	301.77	1 059.18	-757.41	-71.51
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	26 145.24	17 441.98	8 703.26	49.90
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	-420.00		-420.00	-
77100000 Produit Exeptionnel	-420.00		-420.00	-

COMPTES DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/08/2020	31/08/2019	Montant	%
Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	-420.00		-420.00	
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	2 349.00	750.00	1 599.00	213.20
67100000 Charges excep / opérationgestion	2 349.00	750.00	1 599.00	213.20
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	138.74		138.74	-
68710000 DOTATION AMORT EXCEPTIONNELS DES IMMOS	138.74		138.74	-
TOTAL VI	2 487.74	750.00	1 737.74	231.70
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-2 907.74	-750.00	-2 157.74	287.70
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	95 562.42	99 014.50	-3 452.08	-3.49
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	72 324.92	82 322.52	-9 997.60	-12.14
EXCEDENT OU DEFICIT	23 237.50	16 691.98	6 545.52	39.21

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 195 794 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 23 238 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

et 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.

Faits caractéristiques

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.

Le litige n'a pas évolué au cours de l'exercice 2019-2020. Aucune provision n'est constatée dans les comptes.

Epidémie de COVID 19 :

Suite à l'épidémie de COVID-19, aucune compétition n'a eu lieu depuis le mois de mars jusqu'à la fin de l'exercice.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

A ce jour, les compétitions sont maintenues, sous réserve d'une éventuelle annulation par les instances.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Mise au rebut de certaines immobilisations:

La nouvelle direction a mis à jour la liste des immobilisations existantes au bilan. Toutes les immobilisations qui n'ont plus de valeur et ne sont plus utilisées ont été mises au rebut.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire .

- Installation technique, Matériel et outillage : 5 ans
- Matériel informatique : 3 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances représentent les cotisations club 2019-2020 non perçues à ce jour. Par prudence, elles font l'objet d'une dépréciation à 100 %.

Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance comprennent :

- les cotisations clubs reçues pour la saison à venir ;
- la quote-part des subventions reçues relatives à l'exercice suivant.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage	8 687		706
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	8 956		9 308
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	17 644		10 014
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 080		
TOTAL	1 080		
TOTAL GENERAL	18 724		10 014

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agencements et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage		8 687	706	
- Gales, agencements et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier		7 901	10 364	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL		16 588	11 069	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 080	
TOTAL			1 080	
TOTAL GENERAL		16 588	12 149	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	8 687	29	8 687	29
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 646	729	7 762	612
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	16 333	758	16 449	642
TOTAL GENERAL	16 333	758	16 449	642

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES			REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE	

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances et dettes

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 080		1 080
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	5 100	5 100	
Charges constatées d'avance	3 200	3 200	
TOTAL	9 380	8 300	1 080

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 560	1 560		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autre organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	18 483	18 483		
TOTAL	20 043	20 043		

Charges à payer et produits à recevoir

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2020	31/08/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 560	1 800
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 560	1 800

PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2020	31/08/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	5 100	3 576
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	5 100	3 576

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/08/2020	31/08/2019
Produits :	- D'exploitation	18 483	6 033
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		18 483	6 033

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/08/2020	31/08/2019
Charges :	- D'exploitation	3 200	670
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		3 200	670

Variation des fonds propres art.431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	135 821	16 692			152 513
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	16 692				23 238
Situation nette	152 513	16 692			175 751
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	152 513	16 692			175 751