

ARTS MARTIAUX D'ASNIERES
91, BOULEVARD VOLTAIRE
92600 ASNIERES SUR SEINE

Exercice clos le 31 DECEMBRE 2024

Association loi 1901- N° 02/12466 Hauts de Seine
Agrément Jeunesse et Sports - N° 925255
Numéro Siret : 334 536 687 000 34

DOSSIER FINANCIER

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS

COMPTES ANNUELS

BILAN AVANT REPARTITION

<u>ACTIF</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>PASSIF</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
IMMOBILISATIONS	26 245,35	26 245,35	FONDS ASSOCIATIF	61 000,00	75 000,00
AMORTISSEMENTS	22 820,28	21 369,62	REPORT A NOUVEAU	748,88	16 901,94
			RESULTAT DE L'EXERCICE	-5 823,29	-30 153,06
			PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
ACTIF IMMOBILISE NET	3 425,07	4 875,73	FONDS PROPRES	55 925,59	61 748,88
STOCK ET EN COURS	40 664,84	27 543,46	FOURNISSEURS	8 438,13	4 743,60
FOURNISSEURS			PERSONNEL	1 280,60	1 091,79
CLIENTS	6 800,84	7 324,84	ORGANISMES SOCIAUX	14 820,72	14 666,44
AUTRES CREANCES	856,89	36 480,92	ETAT IMPOT ET TAXES	1 352,26	1 254,34
PRODUITS A RECEVOIR	6 100,00	17 000,00	AUTRES DETTES	28 906,77	4 157,27
FACTURATION D'AVANCE		8 333,33	CHARGES A PAYER	2 454,18	5 741,42
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	67 165,89	57 184,14	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	212 692,53	227 393,54
ACTIF D'EXPLOITATION	121 588,46	153 866,69	PASSIF D'EXPLOITATION	269 945,19	259 048,40
PART SOCIALE CM	15,00	15,00			
DISPONIBILITES	200 842,25	162 039,86			
TRESORERIE	200 857,25	162 054,86			
TOTAL ACTIF	325 870,78	320 797,28	TOTAL PASSIF	325 870,78	320 797,28

Arts Martiaux d'Asnières

Année : 2024

	Exercice N	Exercice N-1	évolution
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations	531 815,29	419 128,98	26,9%
Ventes de biens et services	26 420,52	26 923,20	-1,9%
<i>Ventes de biens</i>	5 484,52	4 873,00	12,5%
<i>Ventes de prestations de service</i>	20 936,00	22 050,20	-5,1%
Produits de tiers financeurs	293 827,21	276 582,23	6,2%
<i>Subventions d'exploitation, concours publics</i>	277 824,96	276 582,23	0,4%
<i>Versements des fondateurs</i>			
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>			
<i>Dons manuels</i>			
<i>Soutien financier des mécènes</i>	16 002,25		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>			
<i>Contributions financières diverses</i>			
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			
Autres produits	2 382,58	18 407,01	-87,1%
Total I	854 445,60	741 041,42	15,3%
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises	41 106,21	20 361,70	101,9%
Variation de stock	-13 121,38	-8 344,10	57,3%
Autres achats et charges externes	281 811,03	261 237,56	7,9%
Aides financières versées aux tiers			
Impôts, taxes et versements assimilés	377,00	6 140,32	-93,9%
Salaires et traitements	452 233,74	401 215,96	12,7%
Cotisations sociales	95 523,30	88 736,76	7,6%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 450,66	1 763,28	-17,7%
Dotations aux provisions	4 037,03		
Autres charges		3 133,13	-100,0%
Total II	863 417,59	774 244,61	11,5%
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-8 971,99	-33 203,19	-73,0%
PRODUITS FINANCIERS			
Produits de valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	3 525,70	3 344,13	5,4%
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Autres produits financiers			
Total III	3 525,70	3 344,13	5,4%
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts et charges assimilées			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Autres charges financières			
Total IV	0,00	0,00	
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	3 525,70	3 344,13	5,4%
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-5 446,29	-29 859,06	-81,8%
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Produits exceptionnels			
Total V	0,00	0,00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Charges exceptionnelles			
Total VI	0,00	0,00	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	0,00	0,00	
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)	377,00	294,00	28,2%
Total des produits (I + III + V)	857 971,30	744 385,55	15,3%
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	863 794,59	774 538,61	11,5%
EXCEDENT OU DEFICIT	-5 823,29	-30 153,06	-80,7%

BILAN AVANT REPARTITION

<u>ACTIF</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>PASSIF</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
IMMOBILISATIONS	26 245,35	26 245,35	FONDS ASSOCIATIF	61 000,00	75 000,00
AMORTISSEMENTS	22 820,28	21 369,62	REPORT A NOUVEAU	748,88	16 901,94
			RESULTAT DE L'EXERCICE	-5 823,29	-30 153,06
			PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
ACTIF IMMOBILISE NET	3 425,07	4 875,73	FONDS PROPRES	55 925,59	61 748,88
STOCK ET EN COURS	40 664,84	27 543,46	FOURNISSEURS	8 438,13	4 743,60
FOURNISSEURS			PERSONNEL	1 280,60	1 091,79
CLIENTS	6 800,84	7 324,84	ORGANISMES SOCIAUX	14 820,72	14 666,44
AUTRES CREANCES	856,89	36 480,92	ETAT IMPOT ET TAXES	1 352,26	1 254,34
PRODUITS A RECEVOIR	6 100,00	17 000,00	AUTRES DETTES	28 906,77	4 157,27
FACTURATION D'AVANCE		8 333,33	CHARGES A PAYER	2 454,18	5 741,42
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	67 165,89	57 184,14	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	212 692,53	227 393,54
ACTIF D'EXPLOITATION	121 588,46	153 866,69	PASSIF D'EXPLOITATION	269 945,19	259 048,40
PART SOCIALE CM	15,00	15,00			
DISPONIBILITES	200 842,25	162 039,86			
TRESORERIE	200 857,25	162 054,86			
TOTAL ACTIF	325 870,78	320 797,28	TOTAL PASSIF	325 870,78	320 797,28

Arts Martiaux d'Asnières

Année : 2024

	Exercice N	Exercice N-1	évolution
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations	531 815,29	419 128,98	26,9%
Ventes de biens et services	26 420,52	26 923,20	-1,9%
<i>Ventes de biens</i>	5 484,52	4 873,00	12,5%
<i>Ventes de prestations de service</i>	20 936,00	22 050,20	-5,1%
Produits de tiers financeurs	293 827,21	276 582,23	6,2%
<i>Subventions d'exploitation, concours publics</i>	277 824,96	276 582,23	0,4%
<i>Versements des fondateurs</i>			
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>			
<i>Dons manuels</i>			
<i>Soutien financier des mécènes</i>	16 002,25		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>			
<i>Contributions financières diverses</i>			
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			
Autres produits	2 382,58	18 407,01	-87,1%
Total I	854 445,60	741 041,42	15,3%
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises	41 106,21	20 361,70	101,9%
Variation de stock	-13 121,38	-8 344,10	57,3%
Autres achats et charges externes	281 811,03	261 237,56	7,9%
Aides financières versées aux tiers			
Impôts, taxes et versements assimilés	377,00	6 140,32	-93,9%
Salaires et traitements	452 233,74	401 215,96	12,7%
Cotisations sociales	95 523,30	88 736,76	7,6%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 450,66	1 763,28	-17,7%
Dotations aux provisions	4 037,03		
Autres charges		3 133,13	-100,0%
Total II	863 417,59	774 244,61	11,5%
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-8 971,99	-33 203,19	-73,0%
PRODUITS FINANCIERS			
Produits de valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	3 525,70	3 344,13	5,4%
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Autres produits financiers			
Total III	3 525,70	3 344,13	5,4%
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts et charges assimilées			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Autres charges financières			
Total IV	0,00	0,00	
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	3 525,70	3 344,13	5,4%
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-5 446,29	-29 859,06	-81,8%
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Produits exceptionnels			
Total V	0,00	0,00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Charges exceptionnelles			
Total VI	0,00	0,00	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	0,00	0,00	
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)	377,00	294,00	28,2%
Total des produits (I + III + V)	857 971,30	744 385,55	15,3%
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	863 794,59	774 538,61	11,5%
EXCEDENT OU DEFICIT	-5 823,29	-30 153,06	-80,7%

1 – PRESENTATION DES COMPTES

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

Ces documents forment un tout et sont certifiés en tant que tels.

Leur présentation est faite de manière comparative; en face des comptes de l'exercice, sont donnés en rappel les comptes de l'exercice précédent.

2 – METHODES GENERALES

Convention de principe ⁽¹⁻²⁾

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 d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisitions des immobilisations) ou à leur coût de production.

Amortissements et immobilisations

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon la méthode de l'amortissement linéaire : on étale uniformément le coût, déduction faite de la valeur résiduelle de l'immobilisation, sur sa durée d'utilisation.

Créances

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

1. Sous réserve des modifications apportées par la PCG 1999 (règlement du CRC du 27 avril 1999) qui classe les principes comptables en quatre catégories :

- image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité,
- régularité, sincérité,
- prudence,
- permanence des méthodes.

2. Article 531.1.1. à 531.1.5. du PCG 99.

3 – CHANGEMENT DE METHODE D’EVALUATION

Aucun changement de méthode d’évaluation n’est intervenu au cours de l’exercice.

4 – CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION / PERIODE COMPTABLE

Aucun changement de méthode de présentation n’est intervenu au cours de l’exercice.

5 – TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l’ouverture de l’exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l’exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	25.330			25.330
Immobilisations financières	915			915
TOTAL	26.245			26.245

6 – TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l’exercice	Augmentations : dotations de l’exercice	Diminutions : amortissements de l’exercice	Amortissements cumulés à la fin de l’exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	21.370	1.450		22.820
Immobilisations financières				
TOTAL	21.370	1.450		22.820

7 – TABLEAU DES PROVISIONS

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Provisions au début de l’exercice	Augmentations : dotations de l’exercice	Diminutions : reprises de l’exercice	Provisions à la fin de l’exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL	NEANT			NEANT

8 – ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif		Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an			Echéances à moins d'un an	A plus d'un an	A plus de cinq ans
Créances de l'actif immobilisé				Emprunts obligataires convertibles (2)				
Créances rattachées à des participations				Autres emprunts obligataires				
Prêts (1)				Emprunts (2) et dettes auprès des Ets de crédit dont :				
Stocks et en, cours	40.665	40.665		- à deux ans au maximum à l'origine				
Créances de l'actif circulant				- à plus de 2 ans à l'origine				
Créance usagers, clients et comptes rattachés	6.800	6.800		Emprunts et dettes financières divers (2)				
Autres	6.957	6.967		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8.438	8.438		
Charges constatées d'avance	67.166	67.166		Dettes fiscales et sociales	17.454	17.454		
TOTAL	121.588	121.588		Dettes Trésorerie				
(1) Prêts accordés en cours d'exercice. Prêts récupérés en cours d'exercice.				Autres dettes	31.361	31.361		
				Produits constatés d'avance	212.692	212.692		
				TOTAL	269.945	269.945		
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice.								
(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours								
(b) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours								

9 – TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

a) Subventions de fonctionnement affectées (1)

Situations	Montant initial	Fonds engagés au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice (7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	$D = A - B + C$
Ressources					
TOTAL	NEANT				NEANT

(1) A regrouper le cas échéant.

b) Ressources provenant de la générosité du public (1), des legs et des donations affectés

Situations	Montant initial	Fonds engagés au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	$D = A - B + C$
Dons manuels					
<i>Sous total</i>					
Legs et donations					
<i>Sous total</i>					
TOTAL	NEANT				NEANT

(1) A regrouper le cas échéant.

10 – TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS (1)

Legs et donations autorisés par l'Administration	Encaissements	Décassements et virements pour affectation définitive	Solde des legs et donations en début d'exercice (475)	Solde des legs et donations en fin d'exercice (475)
TOTAL	NEANT			NEANT

(1) A regrouper le cas échéant.

11 – TABLEAU DE SUIVI DES DONS EN NATURE RESTANT A VENDRE

Dons en nature	Utilisation par l'Association ou la Fondation				
	A nouveau (stock initial)	Utilisés	Sorties vendues	Stockées	Solde (stock final)
	A	B	C	D	E = A - B - C + D
TOTAL	NEANT				NEANT

12 – Tableau de variation des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Fonds associatifs avec droit de reprise	75.000		14.000	61.0000
Réserves				
Report à nouveau	16.902		16.153	749
Résultat comptable de l'exercice			5.823	-5.823
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL	91.902		35.976	55.926

13 – AFFECTATION DE L'EXCEDENT DISPONIBLE DEFINITIVEMENT ACQUIS

Origines		
Excédent comptable définitivement acquis		X
Report à nouveau antérieur		X
Prélèvement, le cas échéant, sur les réserves dont notamment la reprise de fonds antérieurement affectés au projet associatifs		X
Affectations		
Report à nouveau	X	
Réserves (dont celles pour le projet associatif)	X	
Fonds associatifs sans droit de reprise	X	
Fonds associatifs avec droit de reprise	X	

14 – PRODUITS ET SUBVENTIONS A RECEVOIR

Tableau de variation des subventions à recevoir en annexe

Tableau de variation des produits à recevoir en annexe

15 – CHARGES A PAYER

Tableau de variation des charges à payer en annexe

16 – CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Tableau de variation des charges constatées d'avance en annexe.

Nota: la quote-part des congés payés 2024 est extournée en charges constatées d'avance pour s'aligner sur la saison.

17 – PRODUITS CONSTATES D'AVANCE ET FACTURATION D'AVANCE

Tableaux de variation en annexe.

Les produits constatés d'avance pour 212693 euros, sont constitués exclusivement de cotisations, frais administratifs et licences payés par les adhérents entre juin et décembre 2024 et concernent l'exercice 2025.

La facturation d'avance correspond à la part 2025 des subventions versées par différents organismes pour la saison 2024-2025.

18 – DETAIL DES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

- Comptes fournisseurs : 8.438.13 euros

19 – DETAIL DES DETTES FISCALES ET SOCIALES

a) Organismes sociaux

- URSSAF: 10.300.59 euros
- Caisse de retraite : 3.180,39 euros
- Caisses de prévoyance : 1.008,90 euros

b) Taxes et Contributions dues sur les rémunérations

- Prélèvement à la source : 975,26 euros
- Impôt société : 377,00 euros
- Formation continue : 4.860,37 euros

c) Dettes concernant les congés payés

- Dettes congés payés : Néant
- Provisions charges sociales sur dettes congés payés : Néant

Nota : Les congés payés sont soldés à la fin de chaque saison sportive

20 – INFORMATION A CARACTERE FISCAL

Impôt société de 377 euros sur les 1.572 euros de revenus du livret OBNL Triplex ouvert auprès du Crédit Mutuel.

21 – INFORMATION CONCERNANT LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE (BENEVOLATS, MISE A DISPOSITION, ...)

Pour mener à bien ses missions, l'association s'appuie notamment sur des bénévoles dont l'apport n'est pas valorisé comptablement.

L'estimation des heures des bénévoles a été effectué sur la base de l'engagement des bénévoles pour les cours donnés dans le club et les contributions au fonctionnement des membre du comité directeur et des adhérents.

Au 31 décembre 2024 le nombre de bénévoles réguliers est estimé à 22 et celui des bénévoles occasionnels à 2 soit un total de 24, cette estimation fait ressortir un nombre d'heures de bénévolat de 1.515 heures.

Mise à disposition d'installations, frais de techniciens, frais de matériel, transport et manutention de matériels par la Ville d'Asnières-sur-Seine (du 1^{er} janvier 2024 au 31 décembre 2024): **211.392 euros**

22 – REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Le Président ainsi que les autres membres du comité directeur ne perçoivent pas de rémunération.

23 – INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Engagements hors bilan

a) Charge future concernant les indemnités de départ en retraite

Aucune provision n'a été constituée

b) Legs et donations ⁴

Néant

c) Cautions reçues et données

Néant

Informations postérieures à la clôture de l'exercice

Néant

-
3. Les méthodes de quantification et de valorisation retenues sont à détailler
 4. Les montants restant à encaisser doivent faire l'objet d'un suivi individualisé.

24 – COMPTE DE RESULTAT

Achat et revente d'équipements sportifs

Les achats des kimonos, survêtements, sacs de sports, tee-shirts, etc, effectués par le club sont revendus aux adhérents au même prix (sans marge).

Prise en charge des frais d'hébergement et de déplacements des jeunes en pôle Espoir ou pôle France

Le club prend en charge les frais d'hébergement et de déplacements des jeunes inscrits dans les pôles Espoir ou les pôles France de province, avec un maximum de 900 euros par jeune et par saison sportive.

Comptabilisation des licences sportives

Les achats des licences aux fédérations sportives sont comptabilisés en charges (comptes 622.8X0), les paiements reçus des adhérents sont comptabilisés en produits (compte 756.000). Il n'y a pas égalité entre les produits et les charges, les licences sportives des salariés et des membres du bureau ne pratiquant pas d'activité, sont réglées par le club.

Franchises des cotisations

Les rémunérations versées à certains intervenants à l'occasion des manifestations sportives donnant lieu à compétition bénéficient d'une franchise de cotisations.

Ces sommes versées ne sont pas assujetties aux cotisations de Sécurité sociale et à la CSG-CRDS si elles n'excèdent pas une valeur égale à 70 % du plafond journalier de la Sécurité sociale en vigueur à la date du versement des sommes (soit 141.40 € au 1^{er} janvier 2024).

25 – INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES AU COMPTE DE RESULTAT

Partenariat Boutique du Combat ADIDAS

Nous avons renouvelé la convention conclue avec Boutique du Combat ADIDAS pour la période 2021-2024. Les principaux points sont: la personnalisation des kimonos aux couleurs du club, la gestion des dossards en compétition, une dotation de 2.500 euros/an en matériel, une remise de 20% pour toutes les commandes passées par tous les adhérents, toute l'année, sur leur site web.

Informations postérieures à la clôture de l'exercice

Néant