

COMPTES ANNUELS du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Annexe</i>	5 à 11

ARIANE CONSEIL
64 B AVENUE EUDOXIE NONGE

97490 SAINTE CLOTILDE
06 93 91 74 15

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 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	590	590				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	91 576	78 262	13 314	11 742	1 572	13.39
	Autres immobilisations corporelles	34 569	34 022	547	1 753	1 206	68.79
	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	100		100	100			
Total I	126 835	112 874	13 961	13 594	367	2.70	
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	830		830	3 064	2 234	72.92
	Avances et acomptes versés sur commandes				9 408	9 408	100.00
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	92 456	39 508	52 948	85 929	32 981	38.38
	Autres créances	51 798		51 798	53 010	1 212	2.29
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	36 231		36 231	44 701	8 470	18.95	
Charges constatées d'avance (3)							
Total III	181 314	39 508	141 807	196 113	54 306	27.69	
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)	308 149	152 381	155 768	209 707	53 939	25.72	

(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	
		31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	104 881		104 881			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	91 545		157 316		65 770	41.81
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	8 187		65 770		57 583	87.55
	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	29 514		24 924		4 590	18.41	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	51 037		38 260		12 777	33.39	
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	3 000				3 000	
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Total III	3 000				3 000		
DETTES (I)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	30 000		45 000		15 000	33.33
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			15 970		15 970	100.00
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 093		37 581		13 488	35.89
	Dettes fiscales et sociales	9 240		21 271		12 030	56.56
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	4 208		2 569		1 639	63.78
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	34 189		49 056		14 867	30.31
	Total IV	101 730		171 447		69 716	40.66
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	155 768		209 707		53 939	25.72

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

67 541

122 391

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	7 185		8 890		1 705	19.18
Production vendue de Biens et Services	105 806		179 733		73 927	41.13
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	266 018		154 440		111 578	72.25
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	29 593				29 593	
Collectes						
Cotisations	6 367		10 733		4 367	40.68
Autres produits	19		5		14	255.96
Total I	414 989		353 802		61 186	17.29
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	6 191		3 052		3 140	102.88
Variation de stock (marchandises)	2 234		36		2 270	NS
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 013		4 696		1 683	35.83
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	285 976		215 875		70 101	32.47
Impôts, taxes et versements assimilés	10 682		729		9 953	NS
Salaires et traitements	50 397		53 361		2 964	5.56
Charges sociales	8 960		6 702		2 258	33.69
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	5 070		5 598		529	9.44
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	39 508				39 508	
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association	450		4 000		3 550	88.75
Autres charges (2)	34		61		27	44.06
Total II	412 515		294 038		118 477	40.29
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	2 474		59 764		57 291	95.86
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	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		12			12	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		114		88	25	28.57
Total V		126		88	37	42.15
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)		126		88	37	42.15
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		2 599		59 853	57 253	95.66
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		42 766		1 030	41 736	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 410		1 937	1 473	76.06
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		46 177		2 968	43 209	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		37 589		2 950	40 539	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		37 589		2 950	40 539	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		8 588		5 918	2 670	45.12
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		461 291		356 858	104 433	29.26
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		450 104		291 088	159 016	54.63
Solde intermédiaire		11 187		65 770	54 583	82.99
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		3 000			3 000	
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		8 187		65 770	57 583	87.55

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	6
Tableau de variation des fonds associatifs	7
Etat des provisions	7
Etat des échéances des créances et des dettes	7
Tableau de suivi des fonds dédiés	8
Evaluation des immobilisations corporelles	8
Evaluation des amortissements	9
Evaluation des créances et des dettes	9
Produits à recevoir	9
Charges à payer	9
Charges et produits constatés d'avance	9
Subventions d'équipement	9
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	11
Honoraires des commissaires aux comptes	11

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Afin que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé, les informations suivantes sont données :

- Mise à disposition du DOJO Régional par la Mairie de Saint-Denis ainsi que du local des bureaux de la Lignes et les charges d'eau et d'électricité.

- 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 2016.

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 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	590		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	86 140		5 436
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	34 569		
TOTAL	120 708		5 436
Prêts, autres immobilisations financières	100		
TOTAL	100		
TOTAL GENERAL	121 398		5 436

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			590	590
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			91 576	91 576
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			34 569	34 569
TOTAL			126 145	126 145
Prêts, autres immobilisations financières			100	100
TOTAL			100	100
TOTAL GENERAL			126 835	126 835

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	590			590
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	74 398	3 864		78 262
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	32 816	1 206		34 022
TOTAL	107 214	5 070		112 284
TOTAL GENERAL	107 804	5 070		112 874

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	3 864				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 206				
TOTAL	5 070				
TOTAL GENERAL	5 070				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	104 881				104 881
Réserves :					
Report à nouveau	157 316		288 856	223 086	91 545
RESULTAT DE L'EXERCICE	65 770			57 583	8 187
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	24 924		23 860	19 270	29 514
Provisions réglementées					
TOTAL I	38 260		312 717	299 940	51 037

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	22 274	39 508	22 274		39 508
Autres provisions pour dépréciation	7 319		7 319		
TOTAL	29 593	39 508	29 593		39 508
TOTAL GENERAL	29 593	39 508	29 593		39 508
Dont dotations et reprises d'exploitation		42 508	29 593		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	100		100
Clients douteux ou litigieux	48 314	48 314	
Autres créances clients	44 142	44 142	
Personnel et comptes rattachés	286	286	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	482	482	
Divers état et autres collectivités publiques	41 200	41 200	
Débiteurs divers	9 830	9 830	
TOTAL	144 354	144 254	100

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	30 000	15 000	15 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	24 093	24 093		
Personnel et comptes rattachés	3 672	3 672		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 568	5 568		
Autres dettes	4 208	4 208		
Produits constatés d'avance	34 189	12 000	22 189	
TOTAL	101 730	64 541	37 189	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	15 000			

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
DEPARTEMENT JIOI 2019				3 000	3 000
TOTAL				3 000	3 000

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	400
Autres créances	41 200
Total	41 600

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 510
Dettes fiscales et sociales	3 923
Total	10 433

Charges et produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	34 189
Total	34 189

Subventions d'équipement

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Subventions d'équipement

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
REGION REUNION	JIOI 2015	4 568			4 568
REGION REUNION	Acq matériel	10 000			10 000
REGION REUNION	Acq tatamis	10 916			10 916
REGION REUNION	Acq mat info	2 800			2 800
REGION REUNION	Acq mat sportif	7 500			7 500
REGION REUNION	Acq mat sportif	5 000			5 000
REGION REUNION	Acq mat sportif		4 000		4 000
REGION REUNION	JIOI 2018/2019		4 000		4 000
Total		40 784	8 000	-	48 784

Reprises

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	QP virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
REGION REUNION	JIOI 2015				-
REGION REUNION	Acq matériel				-
REGION REUNION	Acq tatamis	10 917			10 917
REGION REUNION	Acq mat info	2 800			2 800
REGION REUNION	Acq mat sportif	1 874	2 201		4 075
REGION REUNION	Acq mat sportif	269	1 000		1 269
REGION REUNION	Acq mat sportif		209		209
REGION REUNION	JIOI 2018/2019				-
Total		15 860	3 410	-	19 270

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
CNDS	84 000
Région	28 000
Département	43 217
CNDS - Aide à l'emploi	12 000
Fédération Française de Judo	87 783
FEBECS (2016, 2017 et 2018)	11 019
Total	266 019

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 255 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3 255 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro.