

# **Société d'éducation physique Alsacienne et Lorraine de Paris**

Numéro SIRET : 775678394 00039

76 Allée Guy Mocquet  
94170 LE PERREUX-SUR-MARNE

**COMPTES ANNUELS**

du 01/01/2022 au 31/12/2022

## Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF   | Exercice clos le<br>31/12/2022<br>(12 mois) |                  | Exercice précédent<br>31/12/2021<br>(12 mois) |                | Variation       |
|---|---|------------------|---|----------------|-----------------|
|   | Brut  | Amort.prov.      | Net   | Net            |                 |
| Capital souscrit non appelé (0)                             |   |                  |   |                |                 |
| <b>Actif immobilisé</b>                                     |   |                  |   |                |                 |
| Frais d'établissement                                       |   |                  |   |                |                 |
| Recherche et développement                                  |   |                  |   |                |                 |
| Concessions, brevets, droits similaires                     |   |                  |   |                |                 |
| Fonds commercial  |   |                  |   |                |                 |
| Autres immobilisations incorporelles                        | 7 350                                       | 7 350            |   | 149            | - 149           |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       |   |                  |   |                |                 |
| Terrains  | 190 829                                     |                  | 190 829                                       | 190 829        |                 |
| Constructions   | 1 660 944                                   | 1 631 662        | 29 282  | 79 521         | - 50 239        |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 384 668                                     | 384 668          |   |                |                 |
| Autres immobilisations corporelles                          | 260 620                                     | 260 620          |   |                |                 |
| Immobilisations en cours                                    |   |                  |   |                |                 |
| Avances et acomptes   |   |                  |   |                |                 |
| Participations évaluées selon mise en équivalence           |   |                  |   |                |                 |
| Autres participations                                       |   |                  |   |                |                 |
| Créances rattachées à des participations                    |   |                  |   |                |                 |
| Autres titres immobilisés                                   |   |                  |   |                |                 |
| Prêts   |   |                  |   |                |                 |
| Autres immobilisations financières                          |   |                  |   |                |                 |
| <b>TOTAL (I)</b>  | <b>2 504 411</b>                            | <b>2 284 300</b> | <b>220 111</b>                                | <b>270 499</b> | <b>- 50 388</b> |
| <b>Actif circulant</b>                                      |   |                  |   |                |                 |
| 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                    |   |                  |   |                |                 |
| Clients et comptes rattachés                                |   |                  |   |                |                 |
| Autres créances   |   |                  |   |                |                 |
| . Fournisseurs débiteurs                                    |   |                  |   |                |                 |
| . Personnel   |   |                  |   |                |                 |
| . Organismes sociaux  |   |                  |   |                |                 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                            |   |                  |   |                |                 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                     |   |                  |   |                |                 |
| . Autres  | 61 731                                      |                  | 61 731  | 67 862         | - 6 131         |
| Capital souscrit et appelé, non versé                       |   |                  |   |                |                 |
| Valeurs mobilières de placement                             |   |                  |   |                |                 |
| Disponibilités  | 119 220                                     |                  | 119 220                                       | 97 105         | 22 115          |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus            |   |                  |   |                |                 |
| Charges constatées d'avance                                 |   |                  |   |                |                 |
| <b>TOTAL (II)</b>   | <b>180 951</b>                              |                  | <b>180 951</b>                                | <b>164 967</b> | <b>15 984</b>   |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)            |   |                  |   |                |                 |
| Primes de remboursement des obligations (IV)                |   |                  |   |                |                 |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)  |   |                  |   |                |                 |
| <b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>                                  | <b>2 685 361</b>                            | <b>2 284 300</b> | <b>401 062</b>                                | <b>435 466</b> | <b>- 34 404</b> |

**Bilan (suite)**

Présenté en Euros

| <b>PASSIF</b>   | Exercice clos le<br><b>31/12/2022</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2021</b><br>(12 mois) | <b>Variation</b> |
|---|--|--|------------------|
| <b>Capitaux Propres</b>                                   |  |  |                  |
| Capital social ou individuel (dont versé : )              |  |  |                  |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                | 420 466  | 434 475  | - 14 009         |
| Ecart de réévaluation                                     |  |  |                  |
| Réserve légale  |  |  |                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                    |  |  |                  |
| Réserves réglementées                                     |  |  |                  |
| Autres réserves   |  |  |                  |
| Report à nouveau  |  |  |                  |
| Résultat de l'exercice                                    | -20 417  | -14 009  | - 6 408          |
| Subventions d'investissement                              |  |  |                  |
| Provisions réglementées                                   |  |  |                  |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter               |  |  |                  |
| <b>TOTAL (I)</b>  | <b>400 049</b>                                     | <b>420 466</b>                                       | <b>- 20 417</b>  |
| Produits des émissions de titres participatifs            |  |  |                  |
| Avances conditionnées                                     |  |  |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>   |  |  |                  |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                 |  |  |                  |
| Provisions pour risques                                   |  |  |                  |
| Provisions pour charges                                   |  |  |                  |
| <b>TOTAL (III)</b>  |  |  |                  |
| <b>Emprunts et dettes</b>                                 |  |  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                        |  |  |                  |
| Autres Emprunts obligataires                              |  |  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit    |  |  |                  |
| . Emprunts  |  |  |                  |
| . Découverts, concours bancaires                          |  |  |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses                   |  |  |                  |
| . Divers  |  |  |                  |
| . Associés  |  |  |                  |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours          |  |  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                  | 23   |  | 23               |
| Dettes fiscales et sociales                               |  |  |                  |
| . Personnel   |  |  |                  |
| . Organismes sociaux                                      |  |  |                  |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                          |  |  |                  |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                   |  |  |                  |
| . Etat, obligations cautionnées                           |  |  |                  |
| . Autres impôts, taxes et assimilés                       |  |  |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés           |  |  |                  |
| Autres dettes   |  | 15 000   | - 15 000         |
| Instruments financiers à terme                            |  |  |                  |
| Produits constatés d'avance                               | 990  |  | 990              |
| <b>TOTAL (IV)</b>   | <b>1 013</b>                                       | <b>15 000</b>  | <b>- 13 987</b>  |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V) |  |  |                  |
| <b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>                               | <b>401 062</b>                                     | <b>435 466</b>                                       | <b>- 34 404</b>  |

## Compte de résultat

Présenté en Euros

|   | Exercice clos le<br>31/12/2022<br>(12 mois) |              |         | Exercice précédent<br>31/12/2021<br>(12 mois) | Variation<br>absolue | %      |
|---|---|--------------|---------|---|----------------------|--------|
|   | France                                      | Exportations | Total   | Total   |                      |        |
| Ventes de marchandises                                      |   |              |         |   |                      |        |
| Production vendue biens                                     |   |              |         |   |                      |        |
| Production vendue services                                  |   |              |         |   |                      |        |
| Chiffres d'affaires Nets                                    |   |              |         |   |                      |        |
| Production stockée  |   |              |         |   |                      |        |
| Production immobilisée                                      |   |              |         |   |                      |        |
| Subventions d'exploitation                                  |   |              |         |   |                      |        |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges          |   |              | 48 169  | 49 440  | - 1 271              | -2,57  |
| Autres produits   |   |              | 46 315  | 41 250  | 5 065                | 12,28  |
| Total des produits d'exploitation (I)                       |   |              | 94 484  | 90 690  | 3 794                | 4,18   |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)         |   |              |         |   |                      |        |
| Variation de stock (marchandises)                           |   |              |         |   |                      |        |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements   |   |              |         |   |                      |        |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.)   |   |              |         |   |                      |        |
| Autres achats et charges externes                           |   |              | 16 315  | 7 061   | 9 254                | 131,06 |
| Impôts, taxes et versements assimilés                       |   |              | 48 198  | 47 911  | 287                  | 0,60   |
| Salaires et traitements                                     |   |              |         |   |                      |        |
| Charges sociales  |   |              |         |   |                      |        |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations            |   |              | 50 388  | 50 239  | 149                  | 0,30   |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                |   |              |         |   |                      |        |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                |   |              |         |   |                      |        |
| Dotations aux provisions pour risques et charges            |   |              |         |   |                      |        |
| Autres charges  |   |              |         |   |                      |        |
| Total des charges d'exploitation (II)                       |   |              | 114 901 | 105 211                                       | 9 690                | 9,21   |
| RESULTAT EXPLOITATION (I-II)                                |   |              | -20 417 | -14 521                                       | - 5 896              | 40,60  |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun    |   |              |         |   |                      |        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                 |   |              |         |   |                      |        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                  |   |              |         |   |                      |        |
| Produits financiers de participations                       |   |              |         |   |                      |        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances          |   |              |         |   |                      |        |
| Autres intérêts et produits assimilés                       |   |              |         |   |                      |        |
| Reprises sur provisions et transferts de charges            |   |              |         |   |                      |        |
| Différences positives de change                             |   |              |         |   |                      |        |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement     |   |              |         |   |                      |        |
| Total des produits financiers (V)                           |   |              |         |   |                      |        |
| Dotations financières aux amortissements et provisions      |   |              |         |   |                      |        |
| Intérêts et charges assimilées                              |   |              |         |   |                      |        |
| Différences négatives de change                             |   |              |         |   |                      |        |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement |   |              |         |   |                      |        |
| Total des charges financières (VI)                          |   |              |         |   |                      |        |
| RESULTAT FINANCIER (V-VI)                                   |   |              |         |   |                      |        |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)             |   |              | -20 417 | -14 521                                       | - 5 896              | 40,60  |

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

|  | Exercice clos le<br><b>31/12/2022</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2021</b><br>(12 mois) | <b>Variation<br/>absolue</b> | <b>%</b>     |
|--|--|--|------------------------------|--------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           |  | 512  | - 512                        | -100         |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           |  |  |                              |              |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           |  |  |                              |              |
| <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>              |  | <b>512</b>   | <b>- 512</b>                 | <b>-100</b>  |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          |  |  |                              |              |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          |  |  |                              |              |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions |  |  |                              |              |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>            |  |  |                              |              |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                    |  | <b>512</b>   | <b>- 512</b>                 | <b>-100</b>  |
| Participation des salariés (IX)                            |  |  |                              |              |
| Impôts sur les bénéfices (X)                               |  |  |                              |              |
| <b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>                    | <b>94 484</b>                                      | <b>91 202</b>  | <b>3 282</b>                 | <b>3,60</b>  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>               | <b>114 901</b>                                     | <b>105 211</b>                                       | <b>9 690</b>                 | <b>9,21</b>  |
| <b>RESULTAT NET</b>  | <b>-20 417</b>                                     | <b>-14 009</b>                                       | <b>- 6 408</b>               | <b>45,74</b> |
| Dont Crédit-bail mobilier                                  |  |  |                              |              |
| Dont Crédit-bail immobilier                                |  |  |                              |              |

## **Annexes 2022**

### **PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 401 061,50 E.

Le résultat net comptable est une perte de 20 417,34 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/04/2023 par les dirigeants.

### **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

### **AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**

Compte tenu de la pandémie mondiale de COVID19, l'exploitant (ALP AB) a dû fermer le club durant quelques mois.

A titre exceptionnel et afin de soutenir le concessionnaire, votre association a accordé une remise de redevance 30.000 euros sur les années 2020, 2021 et 2022.

Un protocole d'accord suite à la cession d'un terrain, une remise de 5.000 euros par an sur les années 2020, 2021 et 2022.

Au 31/12/2022, le concessionnaire doit la redevance du 4ème trimestre 2022

- Licences versées par l'association à la ligue : 1.492 euros

## Annexes 2022 (suite)

### NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 2 504 411 E

| Actif immobilisé              | A l'ouverture    | Augmentation | Diminution | A la clôture     |
|-------------------------------|------------------|--------------|------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles | 7 350            |              |            | 7 350            |
| Immobilisations corporelles   | 2 497 061        |              |            | 2 497 061        |
| Immobilisations financières   |                  |              |            |                  |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>2 504 411</b> |              |            | <b>2 504 411</b> |

Amortissements et provisions d'actif = 2 284 300 E

| Amortissements et provisions       | A l'ouverture    | Augmentation  | Diminution | A la clôture     |
|------------------------------------|------------------|---------------|------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles      | 7 201            | 149           |            | 7 350            |
| Immobilisations corporelles        | 2 226 711        | 50 239        |            | 2 276 950        |
| Titres mis en équivalence          |                  |               |            |                  |
| Autres Immobilisations financières |                  |               |            |                  |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>2 233 912</b> | <b>50 388</b> |            | <b>2 284 300</b> |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant          | Amortis. | Valeur nette     |
|------------------------------|------------------|----------|------------------|
| Autres immos.incorporelles   | 7 350            | 0        | 7 350            |
| Terrains                     | 190 829          | 0        | 190 829          |
| Constructions                | 1 316 896        | 0        | 1 316 896        |
| Constructions : bulles       | 344 048          | 0        | 344 048          |
| Materiel et outillage        | 384 668          | 0        | 384 668          |
| Inst.agenc.divers            | 234 704          | 0        | 234 704          |
| Mat.bureau & informatique    | 3 935            | 0        | 3 935            |
| Mobilier                     | 21 980           | 0        | 21 980           |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>2 504 411</b> |          | <b>2 504 411</b> |

#### Etat des créances = 61 731 E

| Etat des créances                  | Montant brut  | A un an       | A plus d'un an |
|------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Actif immobilisé                   |               |               |                |
| Actif circulant & charges d'avance | 61 731        | 61 731        |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>61 731</b> | <b>61 731</b> |                |

#### Produits à recevoir par postes du bilan = 59 419 E

| Produits à recevoir          | Montant       |
|------------------------------|---------------|
| Immobilisations financières  |               |
| Clients et comptes rattachés |               |
| Autres créances              | 59 419        |
| Disponibilités               |               |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>59 419</b> |

## Annexes 2022 (suite)

### NOTES SUR LE BILAN PASSIF

#### Etat des dettes = 1 013 E

| Etat des dettes             | Montant total | De 0 à 1 an  | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit    |               |              |              |               |
| Dettes financières diverses |               |              |              |               |
| Fournisseurs                | 23            | 23           |              |               |
| Dettes fiscales & sociales  |               |              |              |               |
| Dettes sur immobilisations  |               |              |              |               |
| Autres dettes               |               |              |              |               |
| Produits constatés d'avance | 990           | 990          |              |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>1 013</b>  | <b>1 013</b> |              |               |

#### Produits constatés d'avance = 990 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Ils correspondent aux cotisations 2023 encaissées en décembre 2022.



## Annexes 2022 (suite)

### DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

#### *Produits à recevoir = 59 419 E*

| Produits à recevoir sur autres créances | Montant       |
|---|---------------|
| Alp loyers a recevoir( 468700 )         | 11 250        |
| Produits a recevoir( 468710 )           | 48 169        |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>59 419</b> |

#### *Produits constatés d'avance = 990 E*

| Produits constatés d'avance    | Montant    |
|--------------------------------|------------|
| Prod.constates d'ava( 487000 ) | 990        |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>990</b> |