

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2023 12			Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	78 193	25 758	52 435	56 259	3 824	6.80
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	5 672 084	2 184 953	3 487 131	1 546 157	1 940 974	125.54
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	153 366	137 123	16 243	9 481	6 762	71.32
	Immobilisations corporelles en cours	290 001		290 001	967 363	677 361	70.02
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	30 752		30 752	30 752		
	<b>Total I</b>	6 224 397	2 347 834	3 876 562	2 610 012	1 266 550	48.53
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	1 360 127		1 360 127	1 703 541	343 415	20.16
	Valeurs mobilières de placement	292 355		292 355	291 977	378	0.13
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	1 434 632		1 434 632	1 237 239	197 393	15.95
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (2)	28 967		28 967	48 988	20 022	40.87
	<b>Total II</b>	3 116 080		3 116 080	3 281 746	165 666	5.05
	<b>Frais d'émission des emprunts (III)</b>						
Comptes de Régularisation	<b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>						
	<b>Ecarts de conversion actif (V)</b>						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		9 340 477	2 347 834	6 992 642	5 891 758	1 100 885	18.69

(1) Dont à moins d'un an 28 752  
(2) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/08/2023 12		<b>Exercice N-1</b> 31/08/2022 12		<b>Ecart N / N-1</b>	
	<b>Euros</b>					<b>%</b>	
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
<b>FONDS DÉDIÉS</b>	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
<b>PROVISIONS</b>	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>						
	<b>Situation nette (sous total)</b>						
<b>DETTES (1)</b>	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	<b>Total I</b>						
<b>DETTES (2)</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	<b>Total II</b>						
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>						
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
<b>DETTES (2)</b>	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés						
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
<b>DETTES (3)</b>	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	<b>Total IV</b>						
<b>DETTES (4)</b>	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>						

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

2 029 310

1 574 984

1 198 394

1 864 116

PLATINIUM CONSEIL

## COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens		392	1 032		640	62.02
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	1 652 748		1 767 100		114 352	6.47
Parrainages	27 620		25 000		2 620	10.48
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	110 807		134 152		23 345	17.40
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels	5 244		1 911		3 333	174.39
Mécénats	10 000		10 000			
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	1 066 175		1 004 864		61 311	6.10
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	142 507		1 288		141 219	NS
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	507 859		397 597		110 261	27.73
<b>Total I</b>	<b>3 523 351</b>		<b>3 342 945</b>		<b>180 406</b>	<b>5.40</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	1 338 427		1 406 303		67 877	4.83
Aides financières	88 743		189 864		101 122	53.26
Impôts, taxes et versements assimilés	680 034		386 941		293 093	75.75
Salaires et traitements	678 802		625 354		53 448	8.55
Charges sociales	285 718		280 817		4 901	1.75
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	315 550		262 713		52 837	20.11
Dotations aux provisions	41 805		146 507		104 702	71.47
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	312		1 384		1 071	77.44
<b>Total II</b>	<b>3 429 391</b>		<b>3 299 883</b>		<b>129 508</b>	<b>3.92</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>93 960</b>		<b>43 062</b>		<b>50 898</b>	<b>118.20</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	5 536		1 976		3 560	180.20
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total III</b>	5 536		1 976		3 560	180.20
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	39 473		23 576		15 897	67.43
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total IV</b>	39 473		23 576		15 897	67.43
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	33 937		21 600		12 337	57.11
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	60 023		21 462		38 561	179.67
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion	184 032				184 032	
Sur opérations en capital	95 949		57 083		38 866	68.09
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>	279 981		57 083		222 898	390.48
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion	2 938		114		2 824	NS
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	288 365		11 575		276 790	NS
<b>Total VI</b>	291 303		11 689		279 613	NS
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	11 322		45 393		56 715	124.94
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>	8 303		6 191		2 112	34.11
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	3 808 868		3 402 003		406 864	11.96
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	3 768 469		3 341 339		427 130	12.78
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	40 398		60 664		20 266	33.41

COMITE DEPT DE PARIS DE TENNIS

ROUTE DE L'ETOILE

75116 PARIS

**ANNEXE DU 01/09/2022 AU 31/08/2023**

***PLATINIUM CONSEIL***

*15 AVENUE DE NORVEGE*

*91140 VILLEBON SUR YVETTE*

*01.60.92.42.20*

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	6
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	6
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Autres immobilisations incorporelles	9
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Evaluation des amortissements	9
Evaluation des créances et des dettes	9
Dépréciation des créances	10
Disponibilités en Euros	10
Produits à recevoir	10
Charges à payer	10
Charges et produits constatés d'avance	10
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Rémunération des dirigeants	11
Ventilation de l'effectif moyen	11
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	11
Honoraires des commissaires aux comptes	11
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Montant des engagements financiers	12
Engagement en matière de pensions et retraites	12

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 992 642.46 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3 523 351.07 Euros et dégageant un excédent de 40 398.29 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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

### **OBJET SOCIAL, ACTIONS STATUTAIRES ET MOYENS MIS EN OEUVRE**

Le COMITE DEPARTEMENTAL DE PARIS DE TENNIS a été créé en 1956 (anciennement / LIGUE DE PARIS DE TENNIS). Ses statuts (mis à jour le 17/06/2017) stipulent que son objet principal consiste à favoriser la pratique du tennis, du para-tennis, du beach tennis, du padel et de la courte paume par tous les moyens en sa possession et de l'organiser dans la limite de son territoire, sous le contrôle de la LIGUE D'ILE DE FRANCE DE TENNIS, organe déconcentré de la FEDERATION FRANCAISE DE TENNIS.

Les ressources du COMITE DEPARTEMENTAL DE PARIS DE TENNIS proviennent essentiellement des aides fédérales reversées par la LIGUE D'ILE DE FRANCE DE TENNIS, des aides publiques, des locations de terrains versées par les clubs adhérents et / ou sous-occupants des centres du COMITE, des redevances commerciales sur les sites de Dixmier, de Flandrin et du Tir aux Pigeons, ainsi que des recettes publicitaires et des partenariats.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Une décision du Conseil d'Etat, rendue le 02/12/2022, a résilié de manière anticipée la convention conclue le 12/01/2016 avec le SENAT pour l'exploitation de 6 courts de tennis situés au Jardin du Luxembourg. Cette résiliation a été effective au 01/03/2023.

Dans l'attente de l'aboutissement d'une procédure de mise en concurrence, le site est temporairement fermé depuis le 01/03/2023, ce qui a engendré de lourdes conséquences financières pour le COMITE DEPARTEMENTAL DE PARIS DE TENNIS qui a dû rembourser aux clubs les locations prises pour la période du 01/03/2023 au 30/09/2023 (soit 84.991,58 euros dont 72.849,93 euros rattachés à l'exercice clos au 31/08/2023) et qui a pris à sa charge le maintien de la rémunération des 3 agents d'accueil affectés au site.

Concernant les travaux qui avaient été effectués sur le site, le SENAT a versé au COMITE DEPARTEMENTAL DE PARIS DE TENNIS une indemnité de 184.031,79 euros compensant l'amortissement exceptionnel constaté au 28/02/2023.

L'exercice clos au 31/08/2023 a également été marqué par la résiliation du bail au

## **ANNEXE**

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

30/06/2023 concernant les bureaux situés rue Jean de la Fontaine (PARIS 16ème).

Cette résiliation fait suite aux travaux réalisés sur le site de Dixmier : onstruction d'un nouveau Club House (travaux achevés et mis en service au 04/05/2023) et réhabilitation d'un ancien bâtiment (toujours en-cours au 31/08/2023).

Il est précisé par ailleurs qu'au titre de l'exercice clos le 31/08/2023 l'activité lucrative a dégagé un résultat brut de 79.751,44 euros, diminué d'un impôt sur les sociétés de 8.303,00 euros, soit un résultat net de 71.448,44 euros.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

#### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

##### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

##### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

#### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**



**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>	79 493		
Constructions sur sol d'autrui	3 723 386		114 494
Installations générales agencements aménagements des constructions	47 801		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	60 247		
Installations générales agencements aménagements divers	80 128		1 870
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	54 163		10 001
Immobilisations corporelles en cours	967 363		1 672 938
<b>TOTAL</b>	4 933 088		1 799 303
Prêts, autres immobilisations financières	30 752		
<b>TOTAL</b>	30 752		
<b>TOTAL GENERAL</b>	5 043 333		1 799 303

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>		1 300	78 193	78 193
Constructions sur sol d'autrui	2 350 299	516 095	5 672 084	5 672 084
Installations générales agencements aménagements constr.		47 801		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		360	59 887	59 887
Installations générales agencements aménagements divers		48 742	33 256	33 256
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 941	60 223	60 223
Immobilisations corporelles en cours	2 350 299	0	290 001	290 001
<b>TOTAL</b>		616 939	6 115 452	6 115 452
Prêts, autres immobilisations financières			30 752	30 752
<b>TOTAL</b>			30 752	30 752
<b>TOTAL GENERAL</b>		618 239	6 224 397	6 224 397

**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 <b>TOTAL</b>	23 234	3 824	1 300	25 758
Constructions sur sol d'autrui	2 100 964	592 158	516 095	2 177 027
Installations générales agencements aménagements constr.	44 978	2 823	47 801	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	55 474	1 402	360	56 516
Installations générales agencements aménagements divers	76 868	1 808	48 742	29 934
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	52 715	1 899	3 941	50 673
<b>TOTAL</b>	2 330 998	600 090	616 938	2 314 150
<b>TOTAL GENERAL</b>	2 354 232	603 914	618 238	2 339 908

**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	3 824				
Constructions sur sol d'autrui	306 073		286 085		
Instal.générales agenc.aménag.constr.	653		2 170		
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 402				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 698		110		
Matériel de bureau informatique mobilier	1 899				
TOTAL	311 725		288 365		
TOTAL GENERAL	315 549		288 365		

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	27 844	33 879			61 723
TOTAL	27 844	33 879			61 723

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations corporelles	79 089	7 926	79 089		7 926
Autres provisions pour dépréciation	63 418		63 418		
TOTAL	142 507	7 926	142 507		7 926
TOTAL GENERAL	170 351	41 805	142 507		69 649
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		41 805 288 365	142 507		

**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	30 752	28 752	2 000
Personnel et comptes rattachés	8 672	8 672	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 812	4 812	
Divers état et autres collectivités publiques	137 201	137 201	
Groupe et associés	514 104	514 104	
Débiteurs divers	695 338	695 338	
Charges constatées d'avance	28 967	28 967	
TOTAL	1 419 846	1 417 846	2 000

**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

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 1 an maximum à l'origine	2 297 533	268 223	1 042 462	986 848
Fournisseurs et comptes rattachés	98 459	98 459		
Personnel et comptes rattachés	51 161	51 161		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 535	60 535		
Impôts sur les bénéfices	3 814	3 814		
Taxe sur la valeur ajoutée	120 077	120 077		
Autres impôts taxes et assimilés	469 683	469 683		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	134 838	134 838		
Groupe et associés	6 065	6 065		
Autres dettes	253 160	253 160		
Produits constatés d'avance	108 968	108 968		
<b>TOTAL</b>	<b>3 604 294</b>	<b>1 574 984</b>	<b>1 042 462</b>	<b>986 848</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 096 131			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	127 108			

**Autres immobilisations incorporelles**

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	1 300	33.33
Frais d'études	78 193	4.76

**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.

**Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions / sol d'autrui	Linéaire	6 à 12,25 ans
Agencements des Centres Comité	Linéaire	5 à 15 ans
Matériel et outillage	Linéaire	4 à 10 ans
Aménagements divers	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de bureau / informat.	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 5 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

**Dépréciation des créances**

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	384 958
Disponibilités	4 375
Total	389 333

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 008
Emprunts et dettes financières diverses	165 523
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 329
Dettes fiscales et sociales	538 286
Autres dettes	486
Total	794 632

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	28 967
Total	28 967
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	108 968
Total	108 968

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Rémunération des dirigeants

Les élus du COMITE DEPARTEMENTAL DE PARIS DE TENNIS ne perçoivent aucune rémunération au titre de leur fonction d'élu ou de tout autre mandat. Seuls les frais donnent lieu à remboursement sur la base de pièces justificatives.

La rémunération brute allouée aux trois cadres les mieux rémunérés du COMITE DEPARTEMENTAL DE PARIS DE TENNIS s'élève à 179.722 euros.

#### Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	9
Agents de maîtrise et techniciens	2
Employés	4
Total	15

#### Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Au titre de l'exercice clos le 31/08/2023, l'activité lucrative a dégagé un résultat fiscal de 50.212 euros.

Le montant de l'impôt comptabilisé au 31/08/2023 s'est élevé à 8.303 euros.

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8.250 euros et correspond aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagements financiers**Engagements donnés

Autres engagements donnés :		202 000
CREDIT MUTUEL / garantie de paiement de loyer	81 000	
CREDIT MUTUEL / nantissement cpte bancaire rém.	40 000	
CREDIT MUTUEL / nantissement cpte titres banque	40 000	
CREDIT MUTUEL / nantissement cpte bancaire rém.	41 000	
Total (1)		202 000
Dont engagements assortis de sûretés réelles		121 000

Engagements reçus

Néant.

**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite, qui ne s'applique qu'aux salariés ayant au moins 10 ans d'ancienneté.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.



**COMITE DEPARTEMENTAL  
DE PARIS DE TENNIS**

Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2023

# CONTINENTALE D'AUDIT

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

22, PLACE DU GÉNÉRAL CATROUX - 75017 PARIS  
TÉL : 01 55 65 15 55 – FAX : 01 55 65 15 58

## COMITE DEPARTEMENTAL DE PARIS DE TENNIS

Siège : 19, rue du Général Malletterre - 75016 Paris

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2023

A l'assemblée générale de l'association COMITE DEPARTEMENTAL DE PARIS DE TENNIS,

### Opinion

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association COMITE DEPARTEMENTAL DE PARIS DE TENNIS relatifs à l'exercice clos le 31 août 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

### Fondement de l'opinion

---

#### *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « *Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels* » du présent rapport.

#### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> septembre 2022 à la date d'émission de notre rapport.







## **Justification des appréciations**

---

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **Vérifications spécifiques**

---

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

---

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau et le Comité de direction.



## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;



- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 21 novembre 2023

Le commissaire aux comptes

CONTINENTALE D'AUDIT

*Benjamin Zeitoun*

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Zeitoun', with a stylized flourish above it.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2023 12			Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	78 193	25 758	52 435	56 259	3 824	6.80
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	5 672 084	2 184 953	3 487 131	1 546 157	1 940 974	125.54
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	153 366	137 123	16 243	9 481	6 762	71.32
	Immobilisations corporelles en cours	290 001		290 001	967 363	677 361	70.02
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	30 752		30 752	30 752		
	<b>Total I</b>	6 224 397	2 347 834	3 876 562	2 610 012	1 266 550	48.53
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	1 360 127		1 360 127	1 703 541	343 415	20.16
	Valeurs mobilières de placement	292 355		292 355	291 977	378	0.13
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	1 434 632		1 434 632	1 237 239	197 393	15.95
	Charges constatées d'avance (2)	28 967		28 967	48 988	20 022	40.87
	<b>Total II</b>	3 116 080		3 116 080	3 281 746	165 666	5.05
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		9 340 477	2 347 834	6 992 642	5 891 758	1 100 885	18.69

(1) Dont à moins d'un an 28 752

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2023 12		Exercice N-1 31/08/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	2 275 494		2 214 830		60 664	2.74
	Autres						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	40 398		60 664		20 266	33.41
	Situation nette (sous total)	2 315 892		2 275 494		40 398	1.78
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	1 010 734		525 910		484 824	92.19
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	3 326 626		2 801 404		525 223	18.75
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
PROVISIONS	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS							
	Provisions pour risques	27 844		27 844			
	Provisions pour charges	33 879				33 879	
PROVISIONS	Total III	61 723		27 844		33 879	121.68
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
DETTES (1)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 297 533		1 327 623		969 910	73.06
	Emprunts et dettes financières diverses	241 778		159 207		82 571	51.86
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	98 459		86 497		11 963	13.83
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	705 270		1 324 981		619 711	46.77
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	134 838		8 340		126 498	NS
	Autres dettes	17 447		41 677		24 230	58.14
	Instruments de trésorerie						
DETTES (1)	Produits constatés d'avance	108 968		114 186		5 217	4.57
	Total IV	3 604 294		3 062 510		541 783	17.69
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	6 992 642		5 891 758		1 100 885	18.69

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

2 029 310  
1 574 984

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

1 198 394  
1 864 116

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens		392	1 032		640	62.02
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	1 652 748		1 767 100		114 352	6.47
Parrainages	27 620		25 000		2 620	10.48
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	110 807		134 152		23 345	17.40
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels	5 244		1 911		3 333	174.39
Mécénats	10 000		10 000			
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	1 066 175		1 004 864		61 311	6.10
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	142 507		1 288		141 219	NS
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	507 859		397 597		110 261	27.73
Total I	3 523 351		3 342 945		180 406	5.40
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	1 338 427		1 406 303		67 877	4.83
Aides financières	88 743		189 864		101 122	53.26
Impôts, taxes et versements assimilés	680 034		386 941		293 093	75.75
Salaires et traitements	678 802		625 354		53 448	8.55
Charges sociales	285 718		280 817		4 901	1.75
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	315 550		262 713		52 837	20.11
Dotations aux provisions	41 805		146 507		104 702	71.47
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	312		1 384		1 071	77.44
Total II	3 429 391		3 299 883		129 508	3.92
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	93 960		43 062		50 898	118.20

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	5 536		1 976		3 560	180.20
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	5 536		1 976		3 560	180.20
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	39 473		23 576		15 897	67.43
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	39 473		23 576		15 897	67.43
2. Résultat financier (III-IV)	33 937		21 600		12 337	57.11
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	60 023		21 462		38 561	179.67
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	184 032				184 032	
Sur opérations en capital	95 949		57 083		38 866	68.09
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	279 981		57 083		222 898	390.48
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	2 938		114		2 824	NS
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	288 365		11 575		276 790	NS
Total VI	291 303		11 689		279 613	NS
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	11 322		45 393		56 715	124.94
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	8 303		6 191		2 112	34.11
Total des produits (I+III+V)	3 808 868		3 402 003		406 864	11.96
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	3 768 469		3 341 339		427 130	12.78
5. EXCEDENT OU DEFICIT	40 398		60 664		20 266	33.41

COMITE DEPT DE PARIS DE TENNIS

ROUTE DE L'ETOILE

75116 PARIS

**ANNEXE DU 01/09/2022 AU 31/08/2023**

***PLATINIUM CONSEIL***

*15 AVENUE DE NORVEGE*

*91140 VILLEBON SUR YVETTE*

*01.60.92.42.20*



## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	7
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	7
Permanence ou changement de méthodes	7
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	8
Etat des provisions	9
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Autres immobilisations incorporelles	10
Evaluation des immobilisations corporelles	10
Evaluation des amortissements	10
Evaluation des créances et des dettes	10
Dépréciation des créances	11
Disponibilités en Euros	11
Produits à recevoir	11
Charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	11
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Rémunération des dirigeants	12
Ventilation de l'effectif moyen	12
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	12
Honoraires des commissaires aux comptes	12
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Montant des engagements financiers	13
Engagement en matière de pensions et retraites	13

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 992 642.46 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3 523 351.07 Euros et dégageant un excédent de 40 398.29 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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

### **OBJET SOCIAL, ACTIONS STATUTAIRES ET MOYENS MIS EN OEUVRE**

Le COMITE DEPARTEMENTAL DE PARIS DE TENNIS a été créé en 1956 (anciennement / LIGUE DE PARIS DE TENNIS). Ses statuts (mis à jour le 17/06/2017) stipulent que son objet principal consiste à favoriser la pratique du tennis, du para-tennis, du beach tennis, du padel et de la courte paume par tous les moyens en sa possession et de l'organiser dans la limite de son territoire, sous le contrôle de la LIGUE D'ILE DE FRANCE DE TENNIS, organe déconcentré de la FEDERATION FRANCAISE DE TENNIS.

Les ressources du COMITE DEPARTEMENTAL DE PARIS DE TENNIS proviennent essentiellement des aides fédérales reversées par la LIGUE D'ILE DE FRANCE DE TENNIS, des aides publiques, des locations de terrains versées par les clubs adhérents et / ou sous-occupants des centres du COMITE, des redevances commerciales sur les sites de Dixmier, de Flandrin et du Tir aux Pigeons, ainsi que des recettes publicitaires et des partenariats.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Une décision du Conseil d'Etat, rendue le 02/12/2022, a résilié de manière anticipée la convention conclue le 12/01/2016 avec le SENAT pour l'exploitation de 6 courts de tennis situés au Jardin du Luxembourg. Cette résiliation a été effective au 01/03/2023.

Dans l'attente de l'aboutissement d'une procédure de mise en concurrence, le site est temporairement fermé depuis le 01/03/2023, ce qui a engendré de lourdes conséquences financières pour le COMITE DEPARTEMENTAL DE PARIS DE TENNIS qui a dû rembourser aux clubs les locations prises pour la période du 01/03/2023 au 30/09/2023 (soit 84.991,58 euros dont 72.849,93 euros rattachés à l'exercice clos au 31/08/2023) et qui a pris à sa charge le maintien de la rémunération des 3 agents d'accueil affectés au site.

Concernant les travaux qui avaient été effectués sur le site, le SENAT a versé au COMITE DEPARTEMENTAL DE PARIS DE TENNIS une indemnité de 184.031,79 euros compensant l'amortissement exceptionnel constaté au 28/02/2023.

L'exercice clos au 31/08/2023 a également été marqué par la résiliation du bail au

## **ANNEXE**

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

30/06/2023 concernant les bureaux situés rue Jean de la Fontaine (PARIS 16ème).  
Cette résiliation fait suite aux travaux réalisés sur le site de Dixmier : onstruction d'un nouveau Club House (travaux achevés et mis en service au 04/05/2023) et réhabilitation d'un ancien bâtiment (toujours en-cours au 31/08/2023).

Il est précisé par ailleurs qu'au titre de l'exercice clos le 31/08/2023 l'activité lucrative a dégagé un résultat brut de 79.751,44 euros, diminué d'un impôt sur les sociétés de 8.303,00 euros, soit un résultat net de 71.448,44 euros.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

#### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

##### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

##### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

#### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>	79 493		
Constructions sur sol d'autrui	3 723 386		114 494
Installations générales agencements aménagements des constructions	47 801		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	60 247		
Installations générales agencements aménagements divers	80 128		1 870
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	54 163		10 001
Immobilisations corporelles en cours	967 363		1 672 938
<b>TOTAL</b>	4 933 088		1 799 303
Prêts, autres immobilisations financières	30 752		
<b>TOTAL</b>	30 752		
<b>TOTAL GENERAL</b>	5 043 333		1 799 303

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>		1 300	78 193	78 193
Constructions sur sol d'autrui	2 350 299	516 095	5 672 084	5 672 084
Installations générales agencements aménagements constr.		47 801		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		360	59 887	59 887
Installations générales agencements aménagements divers		48 742	33 256	33 256
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 941	60 223	60 223
Immobilisations corporelles en cours	2 350 299	0	290 001	290 001
<b>TOTAL</b>		616 939	6 115 452	6 115 452
Prêts, autres immobilisations financières			30 752	30 752
<b>TOTAL</b>			30 752	30 752
<b>TOTAL GENERAL</b>		618 239	6 224 397	6 224 397

**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 <b>TOTAL</b>	23 234	3 824	1 300	25 758
Constructions sur sol d'autrui	2 100 964	592 158	516 095	2 177 027
Installations générales agencements aménagements constr.	44 978	2 823	47 801	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	55 474	1 402	360	56 516
Installations générales agencements aménagements divers	76 868	1 808	48 742	29 934
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	52 715	1 899	3 941	50 673
<b>TOTAL</b>	2 330 998	600 090	616 938	2 314 150
<b>TOTAL GENERAL</b>	2 354 232	603 914	618 238	2 339 908

**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	3 824				
Constructions sur sol d'autrui	306 073		286 085		
Instal.générales agenc.aménag.constr.	653		2 170		
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 402				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 698		110		
Matériel de bureau informatique mobilier	1 899				
TOTAL	311 725		288 365		
TOTAL GENERAL	315 549		288 365		

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	27 844	33 879			61 723
TOTAL	27 844	33 879			61 723

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations corporelles	79 089	7 926	79 089		7 926
Autres provisions pour dépréciation	63 418		63 418		
TOTAL	142 507	7 926	142 507		7 926
TOTAL GENERAL	170 351	41 805	142 507		69 649
<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation		41 805	142 507		
exceptionnelles		288 365			

**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	30 752	28 752	2 000
Personnel et comptes rattachés	8 672	8 672	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 812	4 812	
Divers état et autres collectivités publiques	137 201	137 201	
Groupe et associés	514 104	514 104	
Débiteurs divers	695 338	695 338	
Charges constatées d'avance	28 967	28 967	
TOTAL	1 419 846	1 417 846	2 000

**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

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 1 an maximum à l'origine	2 297 533	268 223	1 042 462	986 848
Fournisseurs et comptes rattachés	98 459	98 459		
Personnel et comptes rattachés	51 161	51 161		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 535	60 535		
Impôts sur les bénéfices	3 814	3 814		
Taxe sur la valeur ajoutée	120 077	120 077		
Autres impôts taxes et assimilés	469 683	469 683		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	134 838	134 838		
Groupe et associés	6 065	6 065		
Autres dettes	253 160	253 160		
Produits constatés d'avance	108 968	108 968		
<b>TOTAL</b>	<b>3 604 294</b>	<b>1 574 984</b>	<b>1 042 462</b>	<b>986 848</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 096 131			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	127 108			

**Autres immobilisations incorporelles**

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	1 300	33.33
Frais d'études	78 193	4.76

**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.

**Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions / sol d'autrui	Linéaire	6 à 12,25 ans
Agencements des Centres Comité	Linéaire	5 à 15 ans
Matériel et outillage	Linéaire	4 à 10 ans
Aménagements divers	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de bureau / informat.	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 5 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

**Dépréciation des créances**

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	384 958
Disponibilités	4 375
Total	389 333

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 008
Emprunts et dettes financières diverses	165 523
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 329
Dettes fiscales et sociales	538 286
Autres dettes	486
Total	794 632

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	28 967
Total	28 967
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	108 968
Total	108 968

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### **Rémunération des dirigeants**

Les élus du COMITE DEPARTEMENTAL DE PARIS DE TENNIS ne perçoivent aucune rémunération au titre de leur fonction d'élu ou de tout autre mandat. Seuls les frais donnent lieu à remboursement sur la base de pièces justificatives.

La rémunération brute allouée aux trois cadres les mieux rémunérés du COMITE DEPARTEMENTAL DE PARIS DE TENNIS s'élève à 179.722 euros.

#### **Effectif moyen**

	Personnel salarié
Cadres	9
Agents de maîtrise et techniciens	2
Employés	4
Total	15

#### **Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

Au titre de l'exercice clos le 31/08/2023, l'activité lucrative a dégagé un résultat fiscal de 50.212 euros.

Le montant de l'impôt comptabilisé au 31/08/2023 s'est élevé à 8.303 euros.

#### **Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8.250 euros et correspond aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.



## ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagements financiers

##### Engagements donnés

Autres engagements donnés :		202 000
CREDIT MUTUEL / garantie de paiement de loyer	81 000	
CREDIT MUTUEL / nantissent cpte bancaire rém.	40 000	
CREDIT MUTUEL / nantissent cpte titres banque	40 000	
CREDIT MUTUEL / nantissent cpte bancaire rém.	41 000	
Total (1)		202 000
Dont engagements assortis de sûretés réelles		121 000

##### Engagements reçus

Néant.

#### Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite, qui ne s'applique qu'aux salariés ayant au moins 10 ans d'ancienneté.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.