

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2022 12			Exercice N-1 31/08/2021 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				11 500	11 500	100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	79 493	23 234	56 259	60 416	4 157	6.88
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	3 771 187	2 225 030	1 546 157	1 816 294	270 137	14.87
	Installations techniques Matériel et outillage	60 247	55 474	4 774	3 295	1 479	44.88
	Autres immobilisations corporelles	134 291	129 583	4 708	8 017	3 310	41.28
	Immobilisations en cours	967 363		967 363	250 384	716 979	286.35
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	30 752		30 752	30 540	212	0.70
	Total I	5 043 333	2 433 321	2 610 012	2 180 446	429 566	19.70
	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						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	1 766 959	63 418	1 703 541	1 452 984	250 558	17.24
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	291 977		291 977	599 524	307 547	51.30
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	1 237 239		1 237 239	967 621	269 618	27.86
	Charges constatées d'avance (3)	48 988		48 988	38 216	10 773	28.19
	Total III	3 345 164	63 418	3 281 746	3 058 344	223 402	7.30
	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)	8 388 497	2 496 739	5 891 758	5 238 790	652 968	12.46

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

28 752

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2022 12		Exercice N-1 31/08/2021 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	2 214 830		2 248 625		33 795	1.50
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	60 664		33 795		94 459	279.51
	Autres fonds associatifs						
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	525 910		379 862		146 048	38.45
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	Total I	2 801 404		2 594 692		206 712	7.97
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques	27 844		23 844		4 000	16.78
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III	27 844		23 844		4 000	16.78
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	1 327 623		883 009		444 614	50.35
	Emprunts et dettes financières divers	159 207		67 825		91 382	134.73
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 497		86 450		47	0.05
	Dettes fiscales et sociales	1 324 981		1 284 532		40 449	3.15
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 340		16 866		8 526	50.55
	Autres dettes	41 677		138 906		97 229	70.00
	Instruments de trésorerie						
	Total IV	3 062 510		2 620 254		442 256	16.88
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	114 186		142 667		28 482	19.96
	Total V						
Comptes de Régularisation	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 891 758		5 238 790		652 968	12.46

(1) Dont à plus d'un an

1 198 394 769 229

Dont à moins d'un an

1 864 116 1 851 025

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

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2022	12	31/08/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	1 032		2 967		1 935	65.22
Production vendue de Biens et Services	1 792 100		1 130 661		661 440	58.50
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	134 152		208 667		74 515	35.71
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	1 288		151 857		150 569	99.15
Collectes	11 911		9 176		2 735	29.81
Cotisations						
Autres produits	397 597		167 123		230 475	137.91
Total I	2 338 081		1 670 451		667 630	39.97
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	1 406 303		1 052 124		354 180	33.66
Impôts, taxes et versements assimilés	386 941		453 503		66 562	14.68
Salaires et traitements	625 354		576 227		49 127	8.53
Charges sociales	280 817		233 367		47 450	20.33
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	262 713		255 072		7 641	3.00
Sur immobilisations : dotations aux provisions	79 089				79 089	
Sur actif circulant : dotations aux provisions	63 418				63 418	
Pour risques et charges : dotations aux provisions	4 000				4 000	
Subventions accordées par l'association	189 864		134 006		55 858	41.68
Autres charges (2)	1 384		79		1 305	NS
Total II	3 299 883		2 704 377		595 506	22.02
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	961 802		1 033 926		72 124	6.98
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	1 004 864		976 762		28 102	2.88
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(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	
	31/08/2022	12	31/08/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	1 976		2 110		134	6.35
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	1 976		2 110		134	6.35
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	23 576		25 533		1 958	7.67
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	23 576		25 533		1 958	7.67
2. Résultat financier (V-VI)	21 600		23 424		1 824	7.79
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	21 462		80 588		102 049	126.63
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	57 083		53 411		3 671	6.87
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	57 083		53 411		3 671	6.87
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	114		6 619		6 504	98.27
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	11 575				11 575	
Total VIII	11 689		6 619		5 071	76.61
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	45 393		46 793		1 399	2.99
Impôts sur les bénéfices (IX)	6 191				6 191	
Total des produits (I+III+V+VII)	3 402 003		2 702 734		699 269	25.87
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	3 341 339		2 736 529		604 810	22.10
Solde intermédiaire	60 664		33 795		94 459	279.51
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	60 664		33 795		94 459	279.51

COMITE DEPT DE PARIS DE TENNIS

ROUTE DE L'ETOILE

75116 PARIS

ANNEXE DU 01/09/2021 AU 31/08/2022

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
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
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	10
Evaluation des créances et des dettes	10
Dépréciation des créances	10
Disponibilités en Euros	10
Produits à recevoir	10
Charges à payer	10
Charges et produits constatés d'avance	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	11
Ventilation de l'effectif moyen	11
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	11
Honoraires des commissaires aux comptes	11
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	12
Engagement en matière de pensions et retraites	12

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 891 757.77 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3 342 944.77 Euros et dégageant un excédent de 60 664.29 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

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

La crise sanitaire liée à l'épidémie de la COVID-19 a eu peu d'impact au cours de l'exercice 2021 / 2022 sur l'activité du COMITE DEPARTEMENTAL DE PARIS DE TENNIS.

Comme il se l'était engagé, le COMITE DEPARTENTAL DE PARIS DE TENNIS a versé aux clubs affiliés un montant de 184.000 euros au titre du PSR (Plan de Soutien et de Relance), dont 137.286 euros étaient provisionnés dans les comptes clos au 31/08/2021 et 46.714 euros sont en charges dans les comptes clos au 31/08/2022.

Par ailleurs, compte-tenu des bons résultats dégagés au titre de l'exercice clos le 31/08/2022, le COMITE DEPARTENTAL DE PARIS DE TENNIS a provisionné dans ses comptes des aides exceptionnelles en faveur de ses clubs affiliés :

- une aide de 43.568 euros répartie proportionnellement au nombre de licences prises par les clubs au cours de la saison écoulée
- une aide de 1/3 du résultat, soit un montant de 30.332 euros (montant calculé sur le résultat net avant déduction de cette aide de 1/3 du résultat).

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Il est précisé par ailleurs qu'au titre de l'exercice clos le 31/08/2022, l'activité lucrative a dégagé un résultat brut de 69.467 euros, diminué d'un impôt sur les sociétés de 6.191 euros, soit un résultat net de 63.276 euros.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- 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 01/09/2021 au 31/08/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	90 993		
Constructions sur sol d'autrui	3 663 599		59 787
Installations générales agencements aménagements des constructions	47 801		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	55 806		4 441
Installations générales agencements aménagements divers	80 128		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	56 317		1 450
Immobilisations corporelles en cours	250 384		716 979
TOTAL	4 154 035		782 656
Prêts, autres immobilisations financières	30 540		3 387
TOTAL	30 540		3 387
TOTAL GENERAL	4 275 568		786 043

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		11 500	79 493	79 493
Constructions sur sol d'autrui			3 723 386	3 723 386
Installations générales agencements aménagements constr.			47 801	47 801
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			60 247	60 247
Installations générales agencements aménagements divers			80 128	80 128
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 604	54 163	54 163
Immobilisations corporelles en cours			967 363	967 363
TOTAL		3 604	4 933 088	4 933 088
Prêts, autres immobilisations financières		3 175	30 752	30 752
TOTAL		3 175	30 752	30 752
TOTAL GENERAL		18 279	5 043 333	5 043 333

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 TOTAL	19 077	15 657	11 500	23 234
Constructions sur sol d'autrui	1 851 099	249 865		2 100 964
Installations générales agencements aménagements constr.	44 008	970		44 978
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	52 511	2 962		55 474
Installations générales agencements aménagements divers	72 913	3 955		76 868
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	55 514	805	3 604	52 715
TOTAL	2 076 045	258 557	3 604	2 330 998
TOTAL GENERAL	2 095 122	274 214	15 104	2 354 232

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4 157		11 500		
Constructions sur sol d'autrui	249 865				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	970				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 962				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 955				
Matériel de bureau informatique mobilier	805				
TOTAL	258 557				
TOTAL GENERAL	262 714		11 500		

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	23 844	4 000			27 844
TOTAL	23 844	4 000			27 844

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			79 089
Autres provisions pour dépréciation		63 418			63 418
TOTAL		142 507			142 507
TOTAL GENERAL	23 844	146 507			170 351
Dont dotations et reprises d'exploitation		146 507			

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	1 922	1 922	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 881	8 881	
Divers état et autres collectivités publiques	65 895	65 895	
Groupe et associés	243 565	243 565	
Débiteurs divers	1 446 697	1 446 697	
Charges constatées d'avance	48 988	48 988	
TOTAL	1 846 700	1 844 700	2 000

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

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	2 122	2 122		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 325 501	127 107	988 876	209 518
Fournisseurs et comptes rattachés	86 497	86 497		
Personnel et comptes rattachés	70 199	70 199		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	69 382	69 382		
Impôts sur les bénéfices	6 191	6 191		
Taxe sur la valeur ajoutée	133 102	133 102		
Autres impôts taxes et assimilés	1 046 107	1 046 107		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 340	8 340		
Groupe et associés	2 365	2 365		
Autres dettes	198 518	198 518		
Produits constatés d'avance	114 186	114 186		
TOTAL	3 062 510	1 864 116	988 876	209 518
Emprunts souscrits en cours d'exercice	556 272			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	112 015			

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

Les frais d'études correspondent aux honoraires de géomètre et d'architecte qui ont été engagés pour le réaménagement du site du Tir aux Pigeons dans le cadre de la sous-concession avec un restaurateur.

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 01/09/2021 au 31/08/2022

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements des Centres Ligue	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	2 à 4 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 5 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

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	232 836
Disponibilités	1 421
Total	234 257

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 122
Emprunts et dettes financières diverses	109 584
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 389
Dettes fiscales et sociales	1 143 581
Autres dettes	41 677
Total	1 367 353

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	48 988
Total	48 988
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	114 186
Total	114 186

- 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 186.788 euros.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	9
Employés	5
Total	14

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Au titre de l'exercice clos le 31/08/2022, l'activité lucrative a dégagé un résultat fiscal de 132.885 euros, ramené à 39.905 euros après imputation du déficit reportable de l'exercice clos au 31/08/2021.

Le montant de l'impôt comptabilisé au 31/08/2022 s'est élevé à 6.191 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 8.972 euros et correspond aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

- 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.

Une provision de 12.000 euros a été comptabilisée au titre d'une indemnité de départ volontaire en retraite prévu au 31/12/2022, suite à un courrier de notification reçu le 01/07/2022.

Un montant de charges sociales de 7.542 € a également été provisionné au titre de ce départ volontaire en retraite.

Aucune autre provision n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Il est précisé que par simplification, compte-tenu du fait que les indemnités de départ en retraite ne s'appliquent qu'aux salariés ayant au moins 10 ans d'ancienneté, le calcul a été effectué uniquement pour les salariés âgés de 60 ans et plus au 31/08/2022.



**COMITE DEPARTEMENTAL
DE PARIS DE TENNIS**

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2022

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 : 83, rue Jean de la Fontaine - 75016 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2022

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 2022, 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^{er} septembre 2021 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 25 octobre 2022

Le commissaire aux comptes

CONTINENTALE D'AUDIT

Benjamin Zeitoun

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Benjamin Zeitoun'.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2022 12			Exercice N-1 31/08/2021 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						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	79 493	23 234	56 259	71 916	15 657	21.77
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	3 771 187	2 225 030	1 546 157	1 816 294	270 137	14.87
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	194 538	185 057	9 481	11 312	1 831	16.18
	Immobilisations corporelles en cours	967 363		967 363	250 384	716 979	286.35
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières ⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	30 752		30 752	30 540	212	0.70
	Total I	5 043 333	2 433 321	2 610 012	2 180 446	429 566	19.70
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances ⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	1 766 959	63 418	1 703 541	1 452 984	250 558	17.24
	Valeurs mobilières de placement	291 977		291 977	599 524	307 547	51.30
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	1 237 239		1 237 239	967 621	269 618	27.86
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾	48 988		48 988	38 216	10 773	28.19
	Total II	3 345 164	63 418	3 281 746	3 058 344	223 402	7.30
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		8 388 497	2 496 739	5 891 758	5 238 790	652 968	12.46

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/08/2022	12	31/08/2021	12	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						
	Réserves pour projet de l'entité	2 214 830		2 248 625		33 795	1.50
	Autres						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	60 664		33 795		94 459	279.51
	Situation nette (sous total)	2 275 494		2 214 830		60 664	2.74
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	525 910		379 862		146 048	38.45
	Provisions réglementées						
	Total I	2 801 404		2 594 692		206 712	7.97
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques	27 844		23 844		4 000	16.78
	Provisions pour charges						
	Total III	27 844		23 844		4 000	16.78
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 327 623		883 009		444 614	50.35
	Emprunts et dettes financières diverses	159 207		67 825		91 382	134.73
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	86 497		86 450		47	0.05
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	1 324 981		1 284 532		40 449	3.15
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 340		16 866		8 526	50.55
	Autres dettes	41 677		138 906		97 229	70.00
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	114 186		142 667		28 482	19.96
	Total IV	3 062 510		2 620 254		442 256	16.88
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 891 758		5 238 790		652 968	12.46

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

1 198 394769 229
1 693 3391 708 358

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2022	12	31/08/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens		1 032		2 967	1 935	65.22
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	1 767	100	1 104	661	662 440	59.97
Parrainages		25 000		26 000	1 000	3.85
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		134 152		208 667	74 515	35.71
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels		1 911		1 176	735	62.50
Mécénats		10 000		8 000	2 000	25.00
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	1 004	864	976	762	28 102	2.88
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		1 288		151 857	150 569	99.15
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits		397 597		167 123	230 475	137.91
Total I	3 342	945	2 647	213	695 731	26.28
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	1 406	303	1 052	124	354 180	33.66
Aides financières		189 864		134 006	55 858	41.68
Impôts, taxes et versements assimilés		386 941		453 503	66 562	14.68
Salaires et traitements		625 354		576 227	49 127	8.53
Charges sociales		280 817		233 367	47 450	20.33
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		262 713		255 072	7 641	3.00
Dotations aux provisions		146 507			146 507	
Reports en fonds dédiés						
Autres charges		1 384		79	1 305	NS
Total II	3 299	883	2 704	377	595 506	22.02
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	43	062	57	164	100 226	175.33

(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	
	31/08/2022	12	31/08/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	1 976		2 110		134	6.35
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	1 976		2 110		134	6.35
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	23 576		25 533		1 958	7.67
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	23 576		25 533		1 958	7.67
2. Résultat financier (III-IV)	21 600		23 424		1 824	7.79
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	21 462		80 588		102 049	126.63
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	57 083		53 411		3 671	6.87
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	57 083		53 411		3 671	6.87
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	114		6 619		6 504	98.27
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11 575				11 575	
Total VI	11 689		6 619		5 071	76.61
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	45 393		46 793		1 399	2.99
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	6 191				6 191	
Total des produits (I+III+V)	3 402 003		2 702 734		699 269	25.87
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	3 341 339		2 736 529		604 810	22.10
5. EXCEDENT OU DEFICIT	60 664		33 795		94 459	279.51

COMITE DEPT DE PARIS DE TENNIS

ROUTE DE L'ETOILE

75116 PARIS

ANNEXE DU 01/09/2021 AU 31/08/2022

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
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	7
Permanence ou changement de méthodes	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
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	11
Evaluation des créances et des dettes	11
Dépréciation des créances	11
Disponibilités en Euros	11
Produits à recevoir	11
Charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	12
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	12
Ventilation de l'effectif moyen	12
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	12
Honoraires des commissaires aux comptes	12
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	13
Engagement en matière de pensions et retraites	13

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 891 757.77 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3 342 944.77 Euros et dégageant un excédent de 60 664.29 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

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

La crise sanitaire liée à l'épidémie de la COVID-19 a eu peu d'impact au cours de l'exercice 2021 / 2022 sur l'activité du COMITE DEPARTEMENTAL DE PARIS DE TENNIS.

Comme il se l'était engagé, le COMITE DEPARTEMENTAL DE PARIS DE TENNIS a versé aux clubs affiliés un montant de 184.000 euros au titre du PSR (Plan de Soutien et de Relance), dont 137.286 euros étaient provisionnés dans les comptes clos au 31/08/2021 et 46.714 euros sont en charges dans les comptes clos au 31/08/2022.

Par ailleurs, compte-tenu des bons résultats dégagés au titre de l'exercice clos le 31/08/2022, le COMITE DEPARTEMENTAL DE PARIS DE TENNIS a provisionné dans ses comptes des aides exceptionnelles en faveur de ses clubs affiliés :

- une aide de 43.568 euros répartie proportionnellement au nombre de licences prises par les clubs au cours de la saison écoulée
- une aide de 1/3 du résultat, soit un montant de 30.332 euros (montant calculé sur le résultat net avant déduction de cette aide de 1/3 du résultat).

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Il est précisé par ailleurs qu'au titre de l'exercice clos le 31/08/2022, l'activité lucrative a dégagé un résultat brut de 69.467 euros, diminué d'un impôt sur les sociétés de 6.191 euros, soit un résultat net de 63.276 euros.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- 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 01/09/2021 au 31/08/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	90 993		
Constructions sur sol d'autrui	3 663 599		59 787
Installations générales agencements aménagements des constructions	47 801		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	55 806		4 441
Installations générales agencements aménagements divers	80 128		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	56 317		1 450
Immobilisations corporelles en cours	250 384		716 979
TOTAL	4 154 035		782 656
Prêts, autres immobilisations financières	30 540		3 387
TOTAL	30 540		3 387
TOTAL GENERAL	4 275 568		786 043

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		11 500	79 493	79 493
Constructions sur sol d'autrui			3 723 386	3 723 386
Installations générales agencements aménagements constr.			47 801	47 801
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			60 247	60 247
Installations générales agencements aménagements divers			80 128	80 128
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 604	54 163	54 163
Immobilisations corporelles en cours			967 363	967 363
TOTAL		3 604	4 933 088	4 933 088
Prêts, autres immobilisations financières		3 175	30 752	30 752
TOTAL		3 175	30 752	30 752
TOTAL GENERAL		18 279	5 043 333	5 043 333

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 TOTAL	19 077	15 657	11 500	23 234
Constructions sur sol d'autrui	1 851 099	249 865		2 100 964
Installations générales agencements aménagements constr.	44 008	970		44 978
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	52 511	2 962		55 474
Installations générales agencements aménagements divers	72 913	3 955		76 868
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	55 514	805	3 604	52 715
TOTAL	2 076 045	258 557	3 604	2 330 998
TOTAL GENERAL	2 095 122	274 214	15 104	2 354 232

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4 157		11 500		
Constructions sur sol d'autrui	249 865				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	970				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 962				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 955				
Matériel de bureau informatique mobilier	805				
TOTAL	258 557				
TOTAL GENERAL	262 714		11 500		

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	23 844	4 000			27 844
TOTAL	23 844	4 000			27 844

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			79 089
Autres provisions pour dépréciation		63 418			63 418
TOTAL		142 507			142 507
TOTAL GENERAL	23 844	146 507			170 351
Dont dotations et reprises d'exploitation		146 507			

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	1 922	1 922	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 881	8 881	
Divers état et autres collectivités publiques	65 895	65 895	
Groupe et associés	243 565	243 565	
Débiteurs divers	1 446 697	1 446 697	
Charges constatées d'avance	48 988	48 988	
TOTAL	1 846 700	1 844 700	2 000

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

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	2 122	2 122		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 325 501	127 107	988 876	209 518
Fournisseurs et comptes rattachés	86 497	86 497		
Personnel et comptes rattachés	70 199	70 199		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	69 382	69 382		
Impôts sur les bénéfices	6 191	6 191		
Taxe sur la valeur ajoutée	133 102	133 102		
Autres impôts taxes et assimilés	1 046 107	1 046 107		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 340	8 340		
Groupe et associés	2 365	2 365		
Autres dettes	198 518	198 518		
Produits constatés d'avance	114 186	114 186		
TOTAL	3 062 510	1 864 116	988 876	209 518
Emprunts souscrits en cours d'exercice	556 272			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	112 015			

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

Les frais d'études correspondent aux honoraires de géomètre et d'architecte qui ont été engagés pour le réaménagement du site du Tir aux Pigeons dans le cadre de la sous-concession avec un restaurateur.

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 01/09/2021 au 31/08/2022

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements des Centres Ligue	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	2 à 4 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 5 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

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	232 836
Disponibilités	1 421
Total	234 257

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 122
Emprunts et dettes financières diverses	109 584
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 389
Dettes fiscales et sociales	1 143 581
Autres dettes	41 677
Total	1 367 353

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	48 988
Total	48 988
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	114 186
Total	114 186

- 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 186.788 euros.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	9
Employés	5
Total	14

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Au titre de l'exercice clos le 31/08/2022, l'activité lucrative a dégagé un résultat fiscal de 132.885 euros, ramené à 39.905 euros après imputation du déficit reportable de l'exercice clos au 31/08/2021.

Le montant de l'impôt comptabilisé au 31/08/2022 s'est élevé à 6.191 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 8.972 euros et correspond aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

- 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.

Une provision de 12.000 euros a été comptabilisée au titre d'une indemnité de départ volontaire en retraite prévu au 31/12/2022, suite à un courrier de notification reçu le 01/07/2022.

Un montant de charges sociales de 7.542 € a également été provisionné au titre de ce départ volontaire en retraite.

Aucune autre provision n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Il est précisé que par simplification, compte-tenu du fait que les indemnités de départ en retraite ne s'appliquent qu'aux salariés ayant au moins 10 ans d'ancienneté, le calcul a été effectué uniquement pour les salariés âgés de 60 ans et plus au 31/08/2022.