

**ASSEMBLEE GENERALE  
STATUTAIRE ANNUELLE**

**26 février 2012**



**BILANS & COMPTES DE RESULTAT  
DE  
L'EXERCICE 2010/2011**

**FFC CONSO**  
CONSO  
5 RUE DE ROME

## Bilan actif

N° Siret 78444876300028  
NAF (APE)  
N° Identifiant FR 07784448763  
Période du 01/11/10  
au 31/10/11  
Tenue de compte : EURO

93561 ROSNY SOUS BOIS

Document fin d'exercice

Sage 100 Comptabilité pour SQL Server 16.05

Date de tirage 18/01/12

à 17:09:56

Page :

1

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311010
<b>Capital souscrit non-appelé</b>				
Capital souscrit non-appelé				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>1 046 759,39 €</b>	<b>1 030 912,22 €</b>	<b>15 847,17 €</b>	<b>39 579,45 €</b>
Frais d'établissement				
Frais de recherche & développement				
Concessions, brevets, licences	1 046 759,39 €	1 030 912,22 €	15 847,17 €	39 579,45 €
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>5 294 252,78 €</b>	<b>3 592 695,33 €</b>	<b>1 701 557,45 €</b>	<b>1 762 364,63 €</b>
Terrains	359 840,91 €		359 840,91 €	359 840,91 €
Constructions	2 035 081,85 €	1 220 927,27 €	814 154,58 €	852 094,54 €
Installations techn., mat., outil				
Autres immob. corporelles	2 899 330,02 €	2 371 768,06 €	527 561,96 €	550 429,18 €
Immob. corporelles en cours				
Avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>208 884,90 €</b>	<b>2 555,00 €</b>	<b>206 329,90 €</b>	<b>213 761,50 €</b>
Participations				
Créances rattach. à des particip.				
Autres titres immobilisés	15,24 €		15,24 €	15,24 €
Prêts	178 392,03 €	2 555,00 €	175 837,03 €	168 759,89 €
Autres immob. financières	30 477,63 €		30 477,63 €	44 986,37 €
<b>TOTAL I</b>	<b>6 549 897,07 €</b>	<b>4 626 162,55 €</b>	<b>1 923 734,52 €</b>	<b>2 015 705,58 €</b>
<b>Stocks et en-cours</b>	<b>2 391 631,13 €</b>	<b>1 470 800,63 €</b>	<b>920 830,50 €</b>	<b>778 993,30 €</b>
Matières premières & approvisionnement	2 241 288,38 €	1 440 649,08 €	800 639,30 €	704 568,38 €
En cours de production de biens				
En cours production de services				
Produits intermédiaires & finis				
Marchandises	150 342,75 €	30 151,55 €	120 191,20 €	74 424,92 €
<b>Avances &amp; acomptes versés/com.</b>	<b>39 490,68 €</b>		<b>39 490,68 €</b>	<b>14 438,92 €</b>
Avances & acomptes versés/com.	39 490,68 €		39 490,68 €	14 438,92 €
<b>Créances</b>	<b>3 061 425,11 €</b>	<b>13 923,68 €</b>	<b>3 047 501,43 €</b>	<b>2 542 663,02 €</b>
Clients et comptes rattachés	2 749 015,03 €	13 923,68 €	2 735 091,35 €	2 251 860,88 €
Autres créances	312 410,08 €		312 410,08 €	290 802,14 €
Capital souscrit -appelé non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>4 151 924,99 €</b>		<b>4 151 924,99 €</b>	<b>3 965 537,31 €</b>
Actions propres				
Autres titres	4 151 924,99 €		4 151 924,99 €	3 965 537,31 €
<b>Disponibilités</b>	<b>5 187 364,24 €</b>		<b>5 187 364,24 €</b>	<b>4 652 246,72 €</b>
Disponibilités	5 187 364,24 €		5 187 364,24 €	4 652 246,72 €
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>145 777,77 €</b>		<b>145 777,77 €</b>	<b>110 663,24 €</b>
Charges constatées d'avance	145 777,77 €		145 777,77 €	110 663,24 €

**FFC CONSO**  
CONSO  
5 RUE DE ROME

## Bilan actif

93561 ROSNY SOUS BOIS

Document fin d'exercice

N° Siret 78444876300028  
NAF (APE)  
N° Identifiant FR 07784448763  
Période du 01/11/10  
au 31/10/11  
Tenue de compte : EURO

Sage 100 Comptabilité pour SQL Server 16.05

Date de tirage 18/01/12

à 17:09:56

Page :

2

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortls. et provisions	Valeurs nettes	Au 311010
<b>TOTAL II</b>	<b>14 977 613,92 €</b>	<b>1 484 724,31 €</b>	<b>13 492 889,61 €</b>	<b>12 064 542,51 €</b>
<b>Charges à répartir/plus.exerc.(III)</b> Charges à répartir/plus.exerc.				
<b>Primes rembours. d'obligations (IV)</b> Primes de rembours. d'obligations				
<b>Ecart de conversion actif (V)</b> Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>21 527 510,99 €</b>	<b>6 110 886,86 €</b>	<b>15 416 624,13 €</b>	<b>14 080 248,09 €</b>

FFC CONSO  
CONSO  
5 RUE DE ROME

## Bilan passif

93561 ROSNY SOUS BOIS

Document fin d'exercice

N° Siret 78444876300028  
NAF (APE)  
N° Identifiant FR 07784448763  
Période du 01/11/10  
au 31/10/11  
Tenue de compte : EURO

Sage 100 Comptabilité pour SQL Server 16.05

Date de tirage 18/01/12

à 17:09:56

Page :

3

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311010
<b>Fonds de dotation</b>			<b>7 622,42 €</b>	<b>7 622,42 €</b>
Fonds de dotation			7 622,42 €	7 622,42 €
<b>Primes d'émission, de fusion</b>				
Primes d'émission, de fusion				
<b>Ecart de réévaluation</b>				
Ecart de réévaluation				
<b>Réserves</b>			<b>490 747,72 €</b>	<b>490 747,72 €</b>
Réserve légale				
Rés. statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées			338 298,70 €	338 298,70 €
Autres réserves			152 449,02 €	152 449,02 €
<b>Report à nouveau</b>			<b>-481 343,39 €</b>	<b>-414 859,10 €</b>
Report à nouveau			-481 343,39 €	-414 859,10 €
<b>Résultat de l'exercice</b>			<b>15 564,37 €</b>	<b>-66 484,29 €</b>
Résultat de l'exercice			15 564,37 €	-66 484,29 €
<b>Subventions d'investissement</b>				
Subventions d'investissement				
<b>Provisions réglementées</b>				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>			<b>32 591,12 €</b>	<b>17 026,75 €</b>
<b>Produits émissions titres particip.</b>				
Produits émissions titres particip				
<b>comptes de liaisons</b>				
comptes de liaisons				
<b>Avances conditionnées</b>				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL I BIS</b>				
<b>Provisions pour risques</b>			<b>176 149,00 €</b>	<b>125 397,89 €</b>
Provisions pour risques			176 149,00 €	125 397,89 €
<b>Provisions pour charges</b>			<b>330 332,74 €</b>	<b>330 160,73 €</b>
Provisions pour charges			330 332,74 €	330 160,73 €
<b>TOTAL II</b>			<b>506 481,74 €</b>	<b>455 558,62 €</b>
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
<b>Autres emprunts obligataires</b>				
Autres emprunts obligataires				

FFC CONSO  
CONSO  
5 RUE DE ROME

## Bilan passif

93561 ROSNY SOUS BOIS

Document fin d'exercice

N° Siret 78444876300028  
NAF (APE)  
N° Identifiant FR 07784448763  
Période du 01/11/10  
au 31/10/11  
Tenue de compte : EURO

Sage 100 Comptabilité pour SQL Server 16.05

Date de tirage 18/01/12

à 17:09:56

Page :

4

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311010
<b>Emprunts &amp; dettes aup. étab. finan.</b> Emprunts & dettes aup. établ. fin.			<b>6 204 004,75 €</b> 6 204 004,75 €	<b>5 357 482,18 €</b> 5 357 482,18 €
<b>Emprunts et dettes financ. divers</b> Emprunts et dettes financ. divers			<b>13 732,92 €</b> 13 732,92 €	<b>16 306,59 €</b> 16 306,59 €
<b>Avanc. &amp; acptes reçus/com en cours</b> Av. & ac. reçus s/com. en cours				
<b>Dettes fourniss. &amp; cptes rattachés</b> Dettes fourniss. & cptes rattachés			<b>1 254 706,54 €</b> 1 254 706,54 €	<b>1 400 709,95 €</b> 1 400 709,95 €
<b>Dettes fiscales et sociales</b> Dettes fiscales et sociales			<b>1 023 505,66 €</b> 1 023 505,66 €	<b>912 459,38 €</b> 912 459,38 €
<b>Dettes sur immo. et cptes rattachés</b> Dettes sur immo. & cptes rattachés				
<b>Autres dettes</b> Autres dettes			<b>5 785 672,76 €</b> 5 785 672,76 €	<b>5 536 268,07 €</b> 5 536 268,07 €
<b>Produits constatés d'avance</b> Produits constatés d'avance			<b>595 928,64 €</b> 595 928,64 €	<b>384 436,55 €</b> 384 436,55 €
<b>TOTAL III</b>			<b>14 877 551,27 €</b>	<b>13 607 662,72 €</b>
<b>Ecarts de conversion passif (IV)</b> Ecarts de conversion passif				
<b>TOTAL GENERAL (I+Ibis+II+III+IV)</b>			<b>15 416 624,13 €</b>	<b>14 080 248,09 €</b>

FFC CONSO  
CONSO  
5 RUE DE ROME

## Compte de résultat

N° Siret 78444876300028  
NAF (APE)  
N° Identifiant FR 07784448763  
Période du 01/11/10  
au 31/10/11  
Tenue de compte : EURO

93561 ROSNY SOUS BOIS

Document fin d'exercice

Sage 100 Comptabilité pour SQL Server 16.05

Date de tirage 18/01/12

à 17:11:04

Page :

1

Détail des postes			Au 311011	Au 311010
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
<b>Coût d'achat des marchandises</b>			<b>-8 263,28 €</b>	<b>84 026,72 €</b>
Achats de marchandises			30 081,55 €	57 905,31 €
Variations de stocks de march.			-38 344,83 €	26 121,41 €
<b>Consommation exercice /tiers</b>			<b>9 344 271,04 €</b>	<b>8 980 107,67 €</b>
Achats matières premières			631 658,68 €	775 634,18 €
Achats autres approvisionnements			4 290,29 €	4 566,33 €
Variation de stocks Mat./approv.			-173 087,83 €	-171 094,35 €
Autres achats et charges externes			8 881 409,90 €	8 371 001,51 €
<b>Impôts, taxes et vers. assimilés</b>			<b>301 461,11 €</b>	<b>293 300,57 €</b>
Impôts, taxes et vers/ assimilés			301 461,11 €	293 300,57 €
<b>Charges du personnel</b>			<b>3 604 108,33 €</b>	<b>3 536 920,54 €</b>
Salaires et traitements			2 494 456,44 €	2 448 216,02 €
Charges sociales			1 109 651,89 €	1 088 704,52 €
<b>Dotations aux amortis. &amp; provisions</b>			<b>559 986,49 €</b>	<b>2 073 423,88 €</b>
Amort. sur immobilisations			240 634,18 €	273 546,02 €
Provis. sur immobilisations				
Provis. sur actif circulant			131 172,51 €	1 391 666,97 €
Amort. pour risque et charges			188 179,80 €	408 210,89 €
<b>Autres charges</b>			<b>763 353,35 €</b>	<b>729 075,76 €</b>
Autres charges			763 353,35 €	729 075,76 €
<b>TOTAL I</b>			<b>14 564 917,04 €</b>	<b>15 696 855,14 €</b>
<b>QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)</b>				
Quotes-parts résultats/op comm.				
<b>CHARGES FINANCIERES (III)</b>			<b>81 200,09 €</b>	<b>20 755,60 €</b>
Dot. aux amort. & aux provisions			2 555,00 €	
Intérêts et charges assimilées			78 602,05 €	20 757,65 €
Différences négatives de change			43,04 €	-2,05 €
Charges nettes/cess. mob. de plac.				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)</b>			<b>28 347,91 €</b>	<b>58 548,59 €</b>
Sur opérations de gestion			25 112,21 €	58 195,63 €
Sur opérations en capital			3 235,70 €	352,96 €
Dotations aux amort. & provis.				
<b>PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)</b>				
Partic. salariés Expansion				
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)</b>				
Impôts sur les bénéfices				
<b>Solde créditeur</b>			<b>15 564,37 €</b>	
Bénéfice			15 564,37 €	
<b>TOTAL II+III+IV+V+VI</b>			<b>125 112,37 €</b>	<b>79 304,19 €</b>
<b>TOTAL GENERAL (CHARGES)</b>			<b>14 690 029,41 €</b>	<b>15 776 159,33 €</b>

**FFC CONSO**  
 CONSO  
 5 RUE DE ROME

## Compte de résultat

N° Siret 78444876300028  
 NAF (APE)  
 N° Identifiant FR 07784448763  
 Période du 01/11/10  
 au 31/10/11  
 Tenue de compte : EURO

93561 ROSNY SOUS BOIS

Document fin d'exercice

Sage 100 Comptabilité pour SQL Server 16.05

Date de tirage 18/01/12

à 17:11:04

Page :

2

Détail des postes		Au 311011	Au 311010
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
<b>Montant net Chiffre d'affaires (A)</b>		<b>2 479 146,85 €</b>	<b>2 296 634,66 €</b>
Ventes de marchandises		73 250,57 €	96 559,53 €
Production vendue (B&S)		2 405 896,28 €	2 200 075,13 €
<b>Autres produits d'exploitation (B)</b>		<b>12 033 050,79 €</b>	<b>13 404 160,77 €</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		3 972 758,40 €	4 082 481,20 €
Reprise /prov. & transferts charge		211 203,23 €	1 763 883,67 €
Autres produits		7 849 089,16 €	7 557 795,90 €
<b>TOTAL (A+B)</b>		<b>14 512 197,64 €</b>	<b>15 700 795,43 €</b>
<b>QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)</b>			
Quotes parts résultat/op. comm.			
<b>PRODUITS FINANCIERS (III)</b>			
De participations		<b>27 438,49 €</b>	<b>8 280,30 €</b>
D'autres valeurs mobil. & créances			
Autres intérêts et produits assim.		6 057,56 €	4 156,89 €
Reprise/provis. & transf. charges			
Différ. positives de change			
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.		21 380,93 €	4 123,41 €
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)</b>			
Sur opérations de gestion		<b>150 393,28 €</b>	<b>599,31 €</b>
Sur opér. de capital, cess. actifs		150 333,28 €	549,31 €
Sur opér. de capital, subv. d'inv.		60,00 €	50,00 €
Autres opér. de capital			
Reprises/prov. & transf.de charges			
<b>Solde débiteur</b>			<b>66 484,29 €</b>
Perte			66 484,29 €
<b>TOTAL GENERAL PRODUITS</b>		<b>14 690 029,41 €</b>	<b>15 776 159,33 €</b>

**C.B.B.A.**

*Cabinet de Commissariat aux Comptes*

12, rue Edgar Brandt - 72000 Le Mans

Tél. : 02.43.16.13.80 - Fax : 02.43.16.13.84

E-mail : [cbba@wanadoo.fr](mailto:cbba@wanadoo.fr)

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**FEDERATION FRANÇAISE DE CYCLISME**

**ASSOCIATION RECONNUE D'UTILITE PUBLIQUE  
REGIE PAR LA LOI DE 1901**

5, rue de Rome  
93561 ROSNY SOUS BOIS

-----  
**Exercice clos le 31 octobre 2011**



**FEDERATION FRANCAISE  
DE CYCLISME  
5, rue de Rome  
93561 Rosny sous Bois**

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

(Exercice clos le 31 octobre 2011)

Mesdames,  
Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 octobre 2011, sur:

- **le contrôle des comptes annuels de la Fédération Française de Cyclisme, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;**
- **la justification de nos appréciations ;**
- **les vérifications et informations spécifiques.**

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### **I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues

et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

## **II – JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce, relatives à la justification des appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre fédération, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables utilisées et leur conformité par rapport aux informations données dans l'annexe ;
- nous n'avons pas de remarques particulières à formuler au sujet de la présentation d'ensemble des comptes ;
- sur la base des informations qui ont été mises à notre disposition, nous avons contrôlé les estimations comptables retenues pour les calculs des provisions et notamment celles concernant les stocks.

Les appréciations qui s'inscrivent dans notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, ont donc contribué à la formation de notre opinion, exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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 moral et dans le rapport financier, ainsi que dans les documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait au Mans, le 23 janvier 2012

Pour la SARL C.B.B.A.  
Philippe RONDEAU  
Commissaire aux comptes

<b>FFC CONSO</b> CONSO 5 RUE DE ROME  93561 ROSNY SOUS BOIS	<b>Bilan actif</b>   <b>Document fin d'exercice</b>	N°Siret 78444876300028 NAF (APE) N°Identifiant FR 07784448763 Période du 01/11/10 au 31/10/11 Tenue de compte : EURO
---	--	---

Sage 100 Comptabilité pour SQL Server 16.05      Date de tirage 18/01/12      à 17:09:56      Page : 1

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311010
<b>Capital souscrit non-appelé</b> Capital souscrit non-appelé				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>1 046 759,39 €</b>	<b>1 030 912,22 €</b>	<b>15 847,17 €</b>	<b>39 579,45 €</b>
Frais d'établissement				
Frais de recherche & développement				
Concessions, brevets, licences	1 046 759,39 €	1 030 912,22 €	15 847,17 €	39 579,45 €
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>5 294 252,78 €</b>	<b>3 592 695,33 €</b>	<b>1 701 557,45 €</b>	<b>1 762 364,63 €</b>
Terrains	359 840,91 €		359 840,91 €	359 840,91 €
Constructions	2 035 081,85 €	1 220 927,27 €	814 154,58 €	852 094,54 €
Installations techn., mat., outil				
Autres immob. corporelles	2 899 330,02 €	2 371 768,06 €	527 561,96 €	550 429,18 €
Immob. corporelles en cours				
Avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>208 884,90 €</b>	<b>2 555,00 €</b>	<b>206 329,90 €</b>	<b>213 761,50 €</b>
Participations				
Créances rattach. à des particip.				
Autres titres immobilisés	15,24 €		15,24 €	15,24 €
Prêts	178 392,03 €	2 555,00 €	175 837,03 €	168 759,89 €
Autres immob. financières	30 477,63 €		30 477,63 €	44 986,37 €
<b>TOTAL I</b>	<b>6 549 897,07 €</b>	<b>4 626 162,55 €</b>	<b>1 923 734,52 €</b>	<b>2 015 705,58 €</b>
<b>Stocks et en-cours</b>	<b>2 391 631,13 €</b>	<b>1 470 800,63 €</b>	<b>920 830,50 €</b>	<b>778 993,30 €</b>
Matières premières & approvisionnement	2 241 288,38 €	1 440 649,08 €	800 639,30 €	704 568,38 €
En cours de production de biens				
En cours production de services				
Produits intermédiaires & finis				
Marchandises	150 342,75 €	30 151,55 €	120 191,20 €	74 424,92 €
<b>Avances &amp; acomptes versés/com.</b>	<b>39 490,68 €</b>		<b>39 490,68 €</b>	<b>14 438,92 €</b>
Avances & acomptes versés/com.	39 490,68 €		39 490,68 €	14 438,92 €
<b>Créances</b>	<b>3 061 425,11 €</b>	<b>13 923,68 €</b>	<b>3 047 501,43 €</b>	<b>2 542 663,02 €</b>
Clients et comptes rattachés	2 749 015,03 €	13 923,68 €	2 735 091,35 €	2 251 860,88 €
Autres créances	312 410,08 €		312 410,08 €	290 802,14 €
Capital souscrit -appelé non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>4 151 924,99 €</b>		<b>4 151 924,99 €</b>	<b>3 965 537,31 €</b>
Actions propres				
Autres titres	4 151 924,99 €		4 151 924,99 €	3 965 537,31 €
<b>Disponibilités</b>	<b>5 187 364,24 €</b>		<b>5 187 364,24 €</b>	<b>4 652 246,72 €</b>
Disponibilités	5 187 364,24 €		5 187 364,24 €	4 652 246,72 €
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>145 777,77 €</b>		<b>145 777,77 €</b>	<b>110 663,24 €</b>
Charges constatées d'avance	145 777,77 €		145 777,77 €	110 663,24 €

Dr

FFC CONSO  
CONSO  
5 RUE DE ROME

## Bilan actif

N° Siret 78444876300028  
NAF (APE)  
N° Identifiant FR 07784448763  
Période du 01/11/10  
au 31/10/11  
Tenue de compte : EURO

93561 ROSNY SOUS BOIS

Document fin d'exercice

Sage 100 Comptabilité pour SQL Server 16.05

Date de tirage 18/01/12

à 17:09:56

Page :

2

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311010
<b>TOTAL II</b>	<b>14 977 613,92 €</b>	<b>1 484 724,31 €</b>	<b>13 492 889,61 €</b>	<b>12 064 542,51 €</b>
<b>Charges à répartir/plus.exerc.(III)</b> Charges à répartir/plus.exerc.				
<b>Primes rembours. d'obligations (IV)</b> Primes de rembours. d'obligations				
<b>Ecart de conversion actif (V)</b> Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>21 527 510,99 €</b>	<b>6 110 886,86 €</b>	<b>15 416 624,13 €</b>	<b>14 080 248,09 €</b>

DR

FFC CONSO  
CONSO  
5 RUE DE ROME

## Bilan passif

N° Siret 78444876300028  
NAF (APE)  
N° Identifiant FR 07784448763  
Période du 01/11/10  
au 31/10/11  
Tenue de compte : EURO

93561 ROSNY SOUS BOIS

Document fin d'exercice

Sage 100 Comptabilité pour SQL Server 16.05

Date de tirage 18/01/12

à 17:09:56

Page :

3

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311010
<b>Fonds de dotation</b>			7 622,42 €	7 622,42 €
Fonds de dotation			7 622,42 €	7 622,42 €
<b>Primes d'émission, de fusion</b>				
Primes d'émission, de fusion				
<b>Ecart de réévaluation</b>				
Ecart de réévaluation				
<b>Réserves</b>			490 747,72 €	490 747,72 €
Réserve légale				
Rés. statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées			338 298,70 €	338 298,70 €
Autres réserves			152 449,02 €	152 449,02 €
<b>Report à nouveau</b>			-481 343,39 €	-414 859,10 €
Report à nouveau			-481 343,39 €	-414 859,10 €
<b>Résultat de l'exercice</b>			15 564,37 €	-66 484,29 €
Résultat de l'exercice			15 564,37 €	-66 484,29 €
<b>Subventions d'investissement</b>				
Subventions d'investissement				
<b>Provisions réglementées</b>				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>			32 591,12 €	17 026,75 €
<b>Produits émissions titres particip.</b>				
Produits émissions titres particip				
<b>comptes de liaisons</b>				
comptes de liaisons				
<b>Avances conditionnées</b>				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL I BIS</b>				
<b>Provisions pour risques</b>			176 149,00 €	125 397,89 €
Provisions pour risques			176 149,00 €	125 397,89 €
<b>Provisions pour charges</b>			330 332,74 €	330 160,73 €
Provisions pour charges			330 332,74 €	330 160,73 €
<b>TOTAL II</b>			506 481,74 €	455 558,62 €
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
<b>Autres emprunts obligataires</b>				
Autres emprunts obligataires				

22

FFC CONSO  
CONSO  
5 RUE DE ROME

## Bilan passif

N° Siret 78444876300028  
NAF (APE)  
N° Identifiant FR 07784448763  
Période du 01/11/10  
au 31/10/11  
Tenue de compte : EURO

93561 ROSNY SOUS BOIS

Document fin d'exercice

Sage 100 Comptabilité pour SQL Server 16.05

Date de tirage 18/01/12

à 17:09:56

Page :

4

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311010
<b>Emprunts &amp; dettes aup. étab. finan.</b>			<b>6 204 004,75 €</b>	<b>5 357 482,18 €</b>
Emprunts & dettes aup. établ. fin.			6 204 004,75 €	5 357 482,18 €
<b>Emprunts et dettes financ. divers</b>			<b>13 732,92 €</b>	<b>16 306,59 €</b>
Emprunts et dettes financ. divers			13 732,92 €	16 306,59 €
<b>Avanc. &amp; acptes reçus/com en cours</b>				
Av. & ac. reçus s/com. en cours				
<b>Dettes fourniss. &amp; cptes rattachés</b>			<b>1 254 706,54 €</b>	<b>1 400 709,95 €</b>
Dettes fourniss. & cptes rattachés			1 254 706,54 €	1 400 709,95 €
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			<b>1 023 505,66 €</b>	<b>912 459,38 €</b>
Dettes fiscales et sociales			1 023 505,66 €	912 459,38 €
<b>Dettes sur immo. et cptes rattachés</b>				
Dettes sur immo. & cptes rattachés				
<b>Autres dettes</b>			<b>5 785 672,76 €</b>	<b>5 536 268,07 €</b>
Autres dettes			5 785 672,76 €	5 536 268,07 €
<b>Produits constatés d'avance</b>			<b>595 928,64 €</b>	<b>384 436,55 €</b>
Produits constatés d'avance			595 928,64 €	384 436,55 €
<b>TOTAL III</b>			<b>14 877 551,27 €</b>	<b>13 607 662,72 €</b>
<b>Ecarts de conversion passif (IV)</b>				
Ecarts de conversion passif				
<b>TOTAL GENERAL (I+Ibis+II+III+IV)</b>			<b>15 416 624,13 €</b>	<b>14 080 248,09 €</b>

DR

FFC CONSO  
CONSO  
5 RUE DE ROME

## Compte de résultat

N° Siret 78444876300028  
NAF (APE)  
N° Identifiant FR 07784448763  
Période du 01/11/10  
au 31/10/11  
Tenue de compte : EURO

93561 ROSNY SOUS BOIS

Document fin d'exercice

Sage 100 Comptabilité pour SQL Server 16.05

Date de tirage 18/01/12

à 17:11:04

Page :

1

Détail des postes			Au 311011	Au 311010
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
<b>Coût d'achat des marchandises</b>			-8 263,28 €	84 026,72 €
Achats de marchandises			30 081,55 €	57 905,31 €
Variations de stocks de march.			-38 344,83 €	26 121,41 €
<b>Consommation exercice /tiers</b>			<b>9 344 271,04 €</b>	<b>8 980 107,67 €</b>
Achats matières premières			631 658,68 €	775 634,18 €
Achats autres approvisionnements			4 290,29 €	4 566,33 €
Variation de stocks Mat./approv.			-173 087,83 €	-171 094,35 €
Autres achats et charges externes			8 881 409,90 €	8 371 001,51 €
<b>Impôts, taxes et vers. assimilés</b>			<b>301 461,11 €</b>	<b>293 300,57 €</b>
Impôts, taxes et vers/ assimilés			301 461,11 €	293 300,57 €
<b>Charges du personnel</b>			<b>3 604 108,33 €</b>	<b>3 536 920,54 €</b>
Salaires et traitements			2 494 456,44 €	2 448 216,02 €
Charges sociales			1 109 651,89 €	1 088 704,52 €
<b>Dotations aux amortis. &amp; provisions</b>			<b>559 986,49 €</b>	<b>2 073 423,88 €</b>
Amort. sur immobilisations			240 634,18 €	273 546,02 €
Provis. sur immobilisations				
Provis. sur actif circulant			131 172,51 €	1 391 666,97 €
Amort. pour risque et charges			188 179,80 €	408 210,89 €
<b>Autres charges</b>			<b>763 353,35 €</b>	<b>729 075,76 €</b>
Autres charges			763 353,35 €	729 075,76 €
<b>TOTAL I</b>			<b>14 564 917,04 €</b>	<b>15 696 855,14 €</b>
<b>QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)</b>				
Quotes-parts résultats/op comm.				
<b>CHARGES FINANCIERES (III)</b>			<b>81 200,09 €</b>	<b>20 755,60 €</b>
Dot. aux amort. & aux provisions			2 555,00 €	
Intérêts et charges assimilées			78 602,05 €	20 757,65 €
Différences négatives de change			43,04 €	-2,05 €
Charges nettes/cess. mob. de plac.				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)</b>			<b>28 347,91 €</b>	<b>58 548,59 €</b>
Sur opérations de gestion			25 112,21 €	58 195,63 €
Sur opérations en capital			3 235,70 €	352,96 €
Dotations aux amort. & provis.				
<b>PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)</b>				
Partic. salariés Expansion				
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)</b>				
Impôts sur les bénéfices				
<b>Solde créditeur</b>			<b>15 564,37 €</b>	
Bénéfice			15 564,37 €	
<b>TOTAL II+III+IV+V+VI</b>			<b>125 112,37 €</b>	<b>79 304,19 €</b>
<b>TOTAL GENERAL (CHARGES)</b>			<b>14 690 029,41 €</b>	<b>15 776 159,33 €</b>

DR

FFC CONSO  
CONSO  
5 RUE DE ROME

## Compte de résultat

N° Siret 78444876300028  
NAF (APE)  
N° Identifiant FR 07784448763  
Période du 01/11/10  
au 31/10/11  
Tenue de compte : EURO

93561 ROSNY SOUS BOIS

Document fin d'exercice

Sage 100 Comptabilité pour SQL Server 16.05

Date de tirage 18/01/12

à 17:11:04

Page :

2

Détail des postes			Au 311011	Au 311010
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>Montant net Chiffre d'affaires (A)</b>			<b>2 479 146,85 €</b>	<b>2 296 634,66 €</b>
Ventes de marchandises			73 250,57 €	96 559,53 €
Production vendue (B&S)			2 405 896,28 €	2 200 075,13 €
<b>Autres produits d'exploitation (B)</b>			<b>12 033 050,79 €</b>	<b>13 404 160,77 €</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			3 972 758,40 €	4 082 481,20 €
Reprise /prov. & transferts charge			211 203,23 €	1 763 883,67 €
Autres produits			7 849 089,16 €	7 557 795,90 €
<b>TOTAL (A+B)</b>			<b>14 512 197,64 €</b>	<b>15 700 795,43 €</b>
<b>QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)</b>				
Quotes parts résultat/op. comm.				
<b>PRODUITS FINANCIERS (III)</b>			<b>27 438,49 €</b>	<b>8 280,30 €</b>
De participations				
D'autres valeurs mobil. & créances				
Autres intérêts et produits assim.			6 057,56 €	4 156,89 €
Reprise/provis. & transf. charges				
Différ. positives de change				
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.			21 380,93 €	4 123,41 €
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)</b>			<b>150 393,28 €</b>	<b>599,31 €</b>
Sur opérations de gestion			150 333,28 €	549,31 €
Sur opér. de capital, cess. actifs			60,00 €	50,00 €
Sur opér. de capital, subv. d'inv.				
Autres opér. de capital				
Reprises/prov. & transf. de charges				
<b>Solde débiteur</b>				<b>66 484,29 €</b>
Perte				66 484,29 €
<b>TOTAL GENERAL PRODUITS</b>			<b>14 690 029,41 €</b>	<b>15 776 159,33 €</b>

DR



**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

-----

Les comptes annuels au 31 octobre 2011 ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 20 janvier 2012. Ils présentent les caractéristiques suivantes :

le bilan de l'exercice présente un total de 15 416 624 €

le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

un total produits de 14 690 029 €

un total charges de 14 674 465 €

dégage un bénéfice de 15 564 €

L'exercice considéré :  
- débute le 1er novembre 2010  
- se termine le 31 octobre 2011  
- et a une durée de 12 mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après font partie intégrante des Comptes Annuels.

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

---

Conformément aux instructions ministérielles du 15 septembre 1998 et du 19 février 1999 fixant le cadre fiscal des associations, la FFC a dissocié ses activités purement associatives de celles à caractère lucratif (au sens de ces instructions).

Suite à une recommandation des services fiscaux, une section spécifique à la France Cycliste a été créée afin de tenir compte du régime fiscal applicable à la presse.

L'organisation comptable de l'exercice clos le 31 octobre 2011 a été établie en fonction des règles fixées par ces instructions.

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Il est fait application des règlements CRC 2004-06 du 23/11/2004 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

### **IMMOBILISATIONS**

En 2006, des composants ont été identifiés conduisant à isoler de la structure globale du bâtiment, le terrain, le parking, la climatisation et la toiture et les durées d'amortissement ont été reconsidérées pour correspondre à la durée de vie réelle estimée des biens.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

. Construction (structure générale de bâtiment)	50 ans
. Agencements et installations	10 ans
. Matériel et logiciel informatique	de 3 à 5 ans
. Mobilier et matériel de bureau	5 ans
. Matériel roulant	4 ans
. Autres matériels	de 3 à 5 ans



## STOCKS

Les stocks sont évalués au prix d'achat augmenté des frais accessoires et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Une provision est constituée en fonction de l'obsolescence et de la valeur d'utilité des éléments stockés.

Compte tenu de l'obsolescence plus rapide observée récemment sur les premières années d'utilisation des stocks techniques, la méthode de calcul reste identique à celle de l'exercice précédent.

Les taux de provisions cumulées s'établissent à :

- première année :	40%
- deuxième année :	60%
- troisième année	75%
- quatrième année et suivante :	85%

Les stocks de vêtements sont provisionnés en fonction des dépréciations spécifiques qui pourraient être constatées.

Il est à noter que pour l'exercice précédent les reprises et les dotations ont été comptabilisées pour la totalité des mouvements alors que sur cet exercice seules les variations ont été comptabilisées.

## CREANCES

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

-----

**INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

---

**CHIFFRE D'AFFAIRES ET AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION  
PAR SECTEUR :**

Secteur "Vie Associative" :	11 682 588 €
Secteur "Activités" :	2 355 737 €
Secteur "France Cycliste" :	473 873 €
	14 512 198 €

**EFFECTIFS AU 31 OCTOBRE 2011 :**

45 personnes dont 12 art.4/4bis

## **INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

---

### **PROVISION POUR RISQUES :**

#### **1. Contentieux judiciaires :**

##### **AFFAIRE MEYER**

Par arrêt en date du 17 février 2011, la Cour de Cassation a rejeté le pourvoi formé par les Consorts MEYER. Ce dossier, pour lequel il n'était constitué aucune provision au début de l'exercice, est désormais terminé.

##### **AFFAIRE KING**

Par jugement du Tribunal Correctionnel de Valence en date du 13 décembre 2011, la FFC a été condamnée à verser sur l'action publique une amende de 30 000 € (dont 20 000 € avec sursis), sur l'action civile une provision de 100 000 € couverte par notre assureur et enfin une indemnité de 3 000 € sur le fondement du Code de Procédure Pénale. Un appel a été interjeté et une provision de 13 000 € a été dotée sur l'exercice 2010 - 2011.

#### **2. Contentieux sociaux :**

##### **URSSAF**

Le litige avec l'URSSAF sur le principal est terminé. Toutefois, il reste en suspend 8 949 € liés aux majorations de retard pour la période de novembre 2000 à mars 2001.

##### **AFFAIRE CUBEAU**

Un jugement rendu par le Conseil des Prud'hommes de Bobigny le 18 octobre 2011 déboute madame CUBEAU de l'ensemble de ses demandes. Aussi, au 31 octobre 2011, la provision de 116 449 € constituée sur l'exercice 2009-2010 a été reprise en totalité.

##### **AFFAIRE CONTESSE**

Madame CONTESSE a saisi le Conseil des Prud'hommes de Bobigny d'une demande en vue de contester la légalité de la rupture de son contrat de travail. L'audience de conciliation s'est tenue le 14 septembre 2011 et l'affaire a été renvoyée au Bureau du Jugement à l'audience du 10 mai 2012. Aussi, une provision de 154 200 € correspondant aux demandes de madame CONTESSE a été constituée au 31 octobre 2011.

### **HONORAIRES AUDIT LEGAL**

Les honoraires relatifs à l'audit légal de l'exercice s'élèvent à 26 500 € H.T.

### **SALAIRES**

Le montant global des rémunérations au titre de l'exercice des trois plus hauts salaires s'élève à 227 541 €.

DR

**INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUITE**

---

**CONVENTION ENTRE LA FFC ET LA LNC**

En date du 23 janvier 2010, le Conseil d'Administration de la FFC a approuvé une nouvelle convention avec la LNC, dont l'échéance est prévue en mars 2012 à son article 30. Dans son article 31, il est précisé que son renouvellement ne peut se faire par tacite reconduction.

En date du 18 novembre 2010, la FFC et la LNC ont signé cette convention laquelle à son article 30 fixe la validité jusqu'au 1er mars 2012.

Les conséquences financières de cette convention chiffrées et inscrites dans l'annexe financière, se traduisent au 31 octobre 2011 comme suit :

**1°) Sommes dûes par la FFC**

**Sommes figurant en dettes dans les comptes de la FFC à attribuer à la LNC :**

- Art. 2 : Caisse de Secours de Cyclisme Professionnel (300 000 €) 240 000 €  
Montant à verser en 15 annuités de 20 000 € au 30 septembre de chaque année à compter de l'exercice comptable 2009, soit :
  - exercice 2008-2009 : règlement FFC de 20 000 €, reste dû au 31/10/2009 = 280 000 €
  - exercice 2009-2010 : règlement FFC de 20 000 €, reste dû au 31/10/2010 = 260 000 €
  - exercice 2010-2011 : règlement FFC de 20 000 €, reste dû au 31/10/2011 = 240 000 €
- Art. 4 : Fonds de garantie des prix 77 000 €  
Montant à verser selon un échéancier à déterminer entre les parties selon les possibilités de la FFC

**Sommes occasionnant une charge pour la FFC :**

- Art. 3 : Prime Champion du Monde 69 000 €  
A verser par la FFC à l'issue du paiement des sommes mentionnées aux articles 2 et 5 selon un échéancier à déterminer entre les parties
- Art. 5 : " Capital de Départ" 260 000 €  
Une somme de 100 000 € a été versée à la création de la LNC.  
Le solde soit 300 000 € est à verser en 15 annuités de 20 000 € au 30 novembre de chaque année à compter de l'exercice comptable 2010, soit :
  - exercice 2009-2010 : règlement FFC de 20 000 €, reste dû au 31/10/2010 = 280 000 €
  - exercice 2010-2011 : règlement FFC de 20 000 €, reste dû au 31/10/2011 = 260 000 €

**2°) Sommes dûes par la LNC**

- Art. 7 : Contribution de la LNC au développement du secteur amateur :
  - Aide aux actions des Comités Régionaux 75 000 €  
versement de 75 000 € par année pour 2010 et 2011  
En 2011, ce montant est réparti directement par la LNC aux comités Régionaux.
  - Aide aux actions du Siège Fédéral 70 000 €  
versement de 70 000 € par année pour 2010 et 2011
- Art. 8 : Charges de structure 57 084 €  
la LNC contribue aux charges de structure de la FFC engagées pour son compte (mise à disposition de locaux, utilisation des divers services FFC, etc.)  
Une commission sera créée afin de valider annuellement le montant des charges visées à cet article

**INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUITE**

---

**PROVISIONS POUR CHARGES**

Les indemnités de fin de carrière estimées à la clôture du bilan s'élèvent à 308 154 € (charges sociales incluses à hauteur de 57% pour le secteur "associatif" et de 54% pour le secteur "activités").

Les indemnités au titre des médailles du travail ont été estimées au 31 octobre 2011 à 22 178 €.

ANNEXES A L'ACTIF DU BILAN

CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES

	VALEUR BRUT début d'exercice	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	VALEUR BRUT fin d'exercice
LOGICIELS	1 033 840	8 378	608	1 041 610
LOGICIELS JOURNAL	7 838		2 689	5 149
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORP.				
AVANCES S/IMMOS INCORP. REALISATION DE LOGICIELS				
<b>TOTAL</b>	<b>1 041 678</b>	<b>8 378</b>	<b>3 297</b>	<b>1 046 759</b>

AMORTISSEMENTS CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES

	AMORTISSEMENTS début d'exercice	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	AMORTISSEMENTS fin d'exercice
LOGICIELS	994 406	31 966	608	1 025 764
LOGICIELS JOURNAL	7 693	292	2 836	5 149
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORP.				
<b>TOTAL</b>	<b>1 002 099</b>	<b>32 258</b>	<b>3 444</b>	<b>1 030 913</b>





**ANNEXES A L'ACTIF DU BILAN**

**AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

	<b>VALEUR BRUT début d'exercice</b>	<b>AUGMENTATIONS</b>	<b>DIMINUTIONS</b>	<b>VALEUR BRUT fin d'exercice</b>
TERRAIN	359 841			359 841
BATIMENT	2 035 082			2 035 082
AGENCEMENT INSTALLATION	1 090 279	3 222	1 344	1 092 157
MATERIEL DE TRANSPORT	160 006	6 752		166 758
MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE	500 315	20 630	105 016	415 929
MATERIEL DE CHRONOMETRAGE	33 512			33 512
MATERIEL PHOTO-FINISH		3 587		3 587
MATERIEL JOURNAL	21 254		14 152	7 102
MATERIEL SPORTIF / LABORATOIRE	631 597	90 770	46 297	676 070
MATERIEL MOBILIER DE BUREAU	336 098	597	1 418	335 277
MATERIEL MOBILIER DE STAND	71 333	24 979		96 312
MATERIEL DE RECEPTION	4 875			4 875
PETIT MATERIEL	2 249			2 249
MATERIEL DIVERS	84 029	1 833	20 360	65 502
<b>TOTAL</b>	<b>5 330 470</b>	<b>152 370</b>	<b>188 587</b>	<b>5 294 253</b>

ANNEXES A L'ACTIF DU BILAN

AMORTISSEMENTS AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	AMORTISSEMENTS début d'exercice	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	AMORTISSEMENTS fin d'exercice
BATIMENT	1 182 987	37 940		1 220 927
AGENCEMENT INSTALLATION	706 037	65 201	728	770 510
MATERIEL DE TRANSPORT	154 871	5 385		160 256
MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE	470 475	21 537	104 066	387 946
MATERIEL DE CHRONOMETRAGE	29 215	1 387		30 602
MATERIEL PHOTO-FINISH		332		332
MATERIEL JOURNAL	18 486	2 387	14 152	6 721
MATERIEL SPORTIF / LABORATOIRE	539 692	61 580	44 626	556 646
MATERIEL MOBILIER DE BUREAU	326 977	2 491		329 468
MATERIEL MOBILIER DE STAND	64 418	3 587		68 005
MATERIEL DE RECEPTION	4 875			4 875
PETIT MATERIEL	2 249			2 249
MATERIEL DIVERS	67 823	8 313	21 978	54 158
	-----	-----	-----	-----
<b>TOTAL</b>	<b>3 568 105</b>	<b>210 140</b>	<b>185 550</b>	<b>3 592 695</b>

ANNEXES A L'ACTIF DU BILAN

PRETS

	<b>BRUTS</b>	<b>AUGMENTATIONS</b>	<b>DIMINUTIONS</b>	<b>NET</b>
PRET LT 1% CONSTRUCTION	155 910	10 547		166 457
AUTRES PRETS	12 850		915	11 935
DEPOTS & CAUTIONNEMENTS VERSES	44 986	5 572	20 080	30 478
<b>TOTAL</b>	<b>213 746</b>	<b>16 119</b>	<b>20 995</b>	<b>208 870</b>

ANNEXES A L'ACTIF DU BILAN

STOCKS & EN-COURS

	VALEUR STOCKS début exercice	VALEUR STOCKS fin exercice	VARIATION du STOCKS
<b>MATIERES PREMIERES &amp; APPROVISIONNEMENTS</b>	2 068 200	2 241 288	173 088
<b>MARCHANDISES</b>	111 998	150 343	38 345
<b>TOTAL</b>	<b>2 180 198</b>	<b>2 391 631</b>	<b>211 433</b>

PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES STOCKS

	PROVISION STOCKS début exercice	PROV STOCKS fin exercice	VARIATION PROVISIONS
MATIERES PREMIERES	1 363 632	1 440 649	77 017
MARCHANDISES	37 573	30 152	-7 421
<b>TOTAL</b>	<b>1 401 205</b>	<b>1 470 801</b>	<b>69 596</b>



**ANNEXES A L'ACTIF DU BILAN**

**CLIENTS ET COMPTES RATTACHES**

	<b>BRUTS</b>	<b>PROVISIONS</b>	<b>NET</b>
CLIENTS DIVERS	1 414 432		1 414 432
COMITES REGIONAUX	777 817		777 817
CLIENTS DOUTEUX	16 165		16 165
FACTURES A ETABLIR	540 601		540 601
PROV. POUR DEPREC. CLIENTS		13 924	-13 924
	-----	-----	-----
<b>TOTAL</b>	<b>2 749 015</b>	<b>13 924</b>	<b>2 735 091</b>

**AUTRES CREANCES**

	<b>BRUTS</b>	<b>PROVISIONS</b>	<b>NET</b>
TVA DEDUCTIBLE / FNP	3 759		3 759
DEBITEURS DIVERS	51 653		51 653
PRODUITS A RECEVOIR	248 176		248 176
TICKETS RESTAURANT	5 952		5 952
PRETS AVANCE AUX PERSONNELS + ORGANISMES SOCIAUX	161		161
FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTES	39 491		39 491
FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	2 710		2 710
1% CONSTRUCTION			
	-----	-----	-----
<b>TOTAL</b>	<b>351 902</b>	<b>0</b>	<b>351 902</b>

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 100 917</b>	<b>13 924</b>	<b>3 086 993</b>
----------------------	------------------	---------------	------------------



**ANNEXES A L'ACTIF DU BILAN**

**BANQUES**

	<b>MONTANTS</b>
BANQUE POPULAIRE "Vie Associative"	802 921
BANQUE POPULAIRE "Gestion Prix"	4 130 431
H S B C	137
CHEQUES POSTAUX	42 965
CHEQUES A ENCAISSER	207 986
<b>TOTAL</b>	<b>5 184 440</b>

**CAISSE**

	<b>MONTANTS</b>
CAISSE "Vie Associative"	2 188
CAISSE DEVICES "Vie Associative"	80
CAISSE "Activités"	323
CAISSE "La France Cycliste"	315
CAISSE DEVICES "La France Cycliste"	16
<b>TOTAL</b>	<b>2 922</b>

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 187 362</b>
----------------------	------------------



ANNEXES AU PASSIF DU BILAN

EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES

EMPRUNTS ET DETTES

	NET
EMPRUNT BANQUE POPULAIRE "Vie Associative"	618 863
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	1 091
BANQUE POPULAIRE PLACEMENTS	4 151 700
BANQUE POPULAIRE France CYCLISTE	574 847
BANQUE POPULAIRE SECTEUR ACTIVITES	857 503
	-----
<b>TOTAL</b>	<b>6 204 004</b>

EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES

	NET
DEPOTS RECUS	13 733
	-----
<b>TOTAL</b>	<b>13 733</b>

ANNEXES AU PASSIF DU BILAN

FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

	NET
COLLECTIF FOURNISSEURS	478 095
FACTURES NON PARVENUES	776 612
	-----
<b>TOTAL</b>	<b>1 254 707</b>

BR





**DETTES FISCALES ET SOCIALES**

	<b>NET</b>
PERSONNEL CHARGES A PAYER	372 745
URSSAF	82 612
POLE EMPLOI	11 941
CAISSE RETRAITE CADRES CRICA	5 787
I.R.C.P.S. (ex CAISSE RETRAITE CADRES PRESSE)	645
CAISSE RETRAITE COMPLEMENTAIRE ANEP (ex IRNIS)	13 853
I.R.P.S. (ex ANEP PRESSE)	990
PHOENIX DECES / AGF	1 937
IONIS PREVOYANCE	1 942
MUTUELLE GMC	3 248
ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	199 350
TAXE D'APPRENTISSAGE	2 695
FORMATION CONTINUE	54 746
1% CONSTRUCTION	19 124
TVA A DECAISSER	24 945
TVA DECUCT. A REGULARISER	308
TVA S/FACTURE A ETABLIR	19 841
TAXE SUR SALAIRES	39 108
COTISATION FONCIERE DES ENTREPRISES (C.F.E.)	13 121
ETAT RETENUE A LA SOURCE	35 464
TVA COLLECTEE	117 512
ETAT CHARGES A PAYER	1 593
<b>TOTAL</b>	<hr style="border-top: 1px dashed black;"/> <b>1 023 506</b>

*DR*



ANNEXES AU PASSIF DU BILAN

AUTRES DETTES

	<b>NET</b>
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	20 526
NOTES DE FRAIS A PAYER	41 734
DEPOTS PRIX DIVERS	3 889 644
LIGUE DU CYCLISME	240 000
FONDS GARANTIE SUR PRIX COURSES PROFESS.	77 000
CAISSE SECOURS AMATEURS	52 990
PRELEVEMENTS DIVERS SUR PRIX	38 709
CREDITEURS DIVERS	3 737
DIVERS CHARGES A PAYER	192 658
PRIX COUREURS FRANCE	104 731
PRIX COUREURS FEDERATIONS ETRANGERES	1 123 943
	-----
<b>TOTAL</b>	<b>5 785 673</b>

**ETAT des CREANCES & des DETTES**

**ETAT DES CREANCES**

INTITULE	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Prêts	178 392		178 392
Autres immobilisations financières	30 478		30 478
<b>TOTAL</b>	208 870		208 870
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux	16 165		16 165
Clients et comptes rattachés	2 732 850	2 732 850	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et Comptes rattachés	161	161	
Sécurité Sociale et autres Organismes sociaux	5 952	5 952	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	3 759	3 759	
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et Associés			
Débiteurs divers	302 539	302 539	
<b>TOTAL</b>	3 061 425	3 045 260	16 165
Charges constatées d'avance	145 778	145 550	227
<b>TOTAL</b>	145 778	145 550	227

**ETAT DES DETTES**

INTITULE	Montant Brut	- 1 an	+ 1 an -5 ans	+ 5 ans
Emprunts obligatoires convertibles				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit :				
- à un an maximum à l'origine				
- à plus d'un an à l'origine	6 204 005	5 670 875	351 362	181 768
Emprunts et dettes financières diverses	13 733	13 733		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 254 707	1 254 707		
Personnel et Comptes rattachés	372 745	372 745		
Sécurité Sociale et autres Organismes sociaux	398 869	398 869		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	162 606	162 606		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et versements assimilés	89 286	89 286		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et Associés				
Autres dettes	5 785 673	5 785 673		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	595 929	561 491	34 438	
<b>TOTAL</b>	14 877 551	14 309 983	385 800	181 768

**PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**

INTITULE	Montant au début de l'exercice	Augmentation Dotations de l'exercice	Diminutions et Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges	455 559	188 180	137 257	506 482
<b>TOTAL</b>	----- 455 559	----- 188 180	----- 137 257	----- 506 482

**DETAIL DES CHARGES A PAYER**

**EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT**

	Au 31/10/2011	Au 31/10/2010
Intérêts courus sur emprunts	1 091	1 048
<b>TOTAL</b>	1 091	1 048

**DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES**

	Au 31/10/2011	Au 31/10/2010
Fournisseurs, factures non parvenues	776 612	685 419
<b>TOTAL</b>	776 612	685 419

**DETTES FISCALES ET SOCIALES**

	Au 31/10/2011	Au 31/10/2010
Congés Payés	186 066	158 791
13ème mois	108 346	95 712
Heures Années + vacations	77 378	31 742
Autres organismes sociaux à payer	199 350	185 394
Etat - Charges à Payer	1 593	1 535
<b>TOTAL</b>	572 732	473 174

**DETAIL DES PRODUITS & CHARGES  
CONSTATES D'AVANCE**

**DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

	<b>Au 31/10/2011</b>	<b>Au 31/10/2010</b>
Produits constatés d'avance	595 928	384 437
<b>TOTAL</b>	595 928	384 437

**DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

	<b>Au 31/10/2011</b>	<b>Au 31/10/2010</b>
Charges constatées d'avance	145 778	110 663
<b>TOTAL</b>	145 778	110 663

**DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS  
EXCEPTIONNELS**

**CHARGES SUR OPERATIONS DE GESTION ET EN CAPITAL**

	<b>Au 31/10/2011</b>	<b>Au 31/10/2010</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	25 112	58 196
Charges exceptionnelles sur opérations de capital	3 236	353
<b>TOTAL</b>	28 348	58 549

**PRODUITS SUR OPERATIONS DE GESTION ET EN CAPITAL**

	<b>Au 31/10/2011</b>	<b>Au 31/10/2010</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	150 333	549
Produits exceptionnels sur opérations de capital	60	50
<b>TOTAL</b>	150 393	599