

**ASSEMBLEE GENERALE  
STATUTAIRE ANNUELLE**

**23 février 2013**



**BILANS ET COMPTES DE RESULTAT  
DE  
L'EXERCICE 2011/2012**

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311011
<b>Capital souscrit non-appelé</b>				
Capital souscrit non-appelé				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>1 086 596,33 €</b>	<b>1 044 909,25 €</b>	<b>41 687,08 €</b>	<b>15 847,17 €</b>
Frais d'établissement				
Frais de recherche & développement				
Concessions, brevets, licences	1 060 150,29 €	1 044 909,25 €	15 241,04 €	15 847,17 €
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles				
Immob. incorporelles en cours	26 446,04 €		26 446,04 €	
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>5 587 230,36 €</b>	<b>3 772 871,33 €</b>	<b>1 814 359,03 €</b>	<b>1 701 557,45 €</b>
Terrains	397 340,91 €		397 340,91 €	359 840,91 €
Constructions	2 247 581,85 €	1 260 307,51 €	987 274,34 €	814 154,58 €
Installations techn., mat., outil				
Autres immob. corporelles	2 942 307,60 €	2 512 563,82 €	429 743,78 €	527 561,96 €
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>231 256,84 €</b>	<b>5 110,00 €</b>	<b>226 146,84 €</b>	<b>206 329,90 €</b>
Participations				
Créances rattach. à des particip.				
Autres titres immobilisés	12 015,24 €		12 015,24 €	15,24 €
Prêts	187 922,69 €	5 110,00 €	182 812,69 €	175 837,03 €
Autres immob. financières	31 318,91 €		31 318,91 €	30 477,63 €
<b>TOTAL I</b>	<b>6 905 083,53 €</b>	<b>4 822 890,58 €</b>	<b>2 082 192,95 €</b>	<b>1 923 734,52 €</b>
<b>Stocks et en-cours</b>	<b>2 701 580,42 €</b>	<b>1 670 446,46 €</b>	<b>1 031 133,96 €</b>	<b>920 830,50 €</b>
Matières premières & approvisionnement	2 568 608,64 €	1 637 728,79 €	930 879,85 €	800 639,30 €
En cours de production de biens				
En cours production de services				
Produits intermédiaires & finis				
Marchandises	132 971,78 €	32 717,67 €	100 254,11 €	120 191,20 €
<b>Avances &amp; acomptes versés/com.</b>	<b>35 053,85 €</b>		<b>35 053,85 €</b>	<b>39 490,68 €</b>
Avances & acomptes versés/com.	35 053,85 €		35 053,85 €	39 490,68 €
<b>Créances</b>	<b>2 628 098,44 €</b>	<b>24 334,82 €</b>	<b>2 603 763,62 €</b>	<b>3 047 501,43 €</b>
Clients et comptes rattachés	2 449 197,05 €	16 989,58 €	2 432 207,47 €	2 735 091,35 €
Autres créances	178 901,39 €	7 345,24 €	171 556,15 €	312 410,08 €
Capital souscrit -appelé non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				<b>4 151 924,99 €</b>
Actions propres				
Autres titres				4 151 924,99 €
<b>Disponibilités</b>	<b>5 947 077,16 €</b>		<b>5 947 077,16 €</b>	<b>5 187 364,24 €</b>
Disponibilités	5 947 077,16 €		5 947 077,16 €	5 187 364,24 €
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>134 087,08 €</b>		<b>134 087,08 €</b>	<b>145 777,77 €</b>

FFC CONSO

**Bilan actif**

N° Siret 78444876300028

5 RUE DE ROME

NAF (APE)

N° Identifiant FR 07784448763

93561 ROSNY SOUS BOIS CEDEX

Document fin d'exercice

Période du 01/11/11

au 31/10/12

Tenue de compte : EURO

Sage 100 Comptabilité pour SQL Server 16.05

Date de tirage 29/01/13

à 10:06:50

Page :

2

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311011
Charges constatées d'avance	134 087,08 €		134 087,08 €	145 777,77 €
<b>TOTAL II</b>	<b>11 445 896,95 €</b>	<b>1 694 781,28 €</b>	<b>9 751 115,67 €</b>	<b>13 492 889,61 €</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>18 350 980,48 €</b>	<b>6 517 671,86 €</b>	<b>11 833 308,62 €</b>	<b>15 416 624,13 €</b>

FFC CONSO

**Bilan passif**

N° Siret 78444876300028

5 RUE DE ROME

NAF (APE)

N° Identifiant FR 07784448763

93561 ROSNY SOUS BOIS CEDEX

Document fin d'exercice

Période du 01/11/11

au 31/10/12

Tenue de compte : EURO

Sage 100 Comptabilité pour SQL Server 16.05

Date de tirage 29/01/13

à 10:06:50

Page :

3

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311011
<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>-465 779,02 €</b>	<b>-481 343,39 €</b>
Report à nouveau			-465 779,02 €	-481 343,39 €
<b>Résultat de l'exercice</b>			<b>17 128,73 €</b>	<b>15 564,37 €</b>
Résultat de l'exercice			17 128,73 €	15 564,37 €
<b>Subventions d'investissement</b>				
Subventions d'investissement				
<b>Provisions réglementées</b>				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>			<b>49 719,85 €</b>	<b>32 591,12 €</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>50 530,82 €</b>	<b>176 149,00 €</b>
Provisions pour risques			50 530,82 €	176 149,00 €
<b>Provisions pour charges</b>			<b>374 954,67 €</b>	<b>330 332,74 €</b>
Provisions pour charges			374 954,67 €	330 332,74 €
<b>TOTAL II</b>			<b>425 485,49 €</b>	<b>506 481,74 €</b>
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
<b>Autres emprunts obligataires</b>				
Autres emprunts obligataires				

FFC CONSO

**Bilan passif**

N° Siret 78444876300028

5 RUE DE ROME

NAF (APE)

N° Identifiant FR 07784448763

93561 ROSNY SOUS BOIS CEDEX

Document fin d'exercice

Période du 01/11/11

au 31/10/12

Tenue de compte : EURO

Sage 100 Comptabilité pour SQL Server 16.05

Date de tirage 29/01/13

à 10:06:50

Page :

4

Détail des postes		Valeurs nettes	Au 311011
<b>Emprunts &amp; dettes aup. étab. finan.</b>		<b>2 715 777,98 €</b>	<b>6 204 004,75 €</b>
Emprunts & dettes aup. établ. fin.		2 715 777,98 €	6 204 004,75 €
<b>Emprunts et dettes financ. divers</b>		<b>13 732,92 €</b>	<b>13 732,92 €</b>
Emprunts et dettes financ. divers		13 732,92 €	13 732,92 €
<b>Avanc. &amp; acptes reçus/com en cours</b>			
Av. & ac. reçus s/com. en cours			
<b>Dettes fourniss. &amp; cptes rattachés</b>		<b>1 504 416,73 €</b>	<b>1 254 706,54 €</b>
Dettes fourniss. & cptes rattachés		1 504 416,73 €	1 254 706,54 €
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>1 088 030,38 €</b>	<b>1 023 505,66 €</b>
Dettes fiscales et sociales		1 088 030,38 €	1 023 505,66 €
<b>Dettes sur immo. et cptes rattachés</b>			
Dettes sur immo. & cptes rattachés			
<b>Autres dettes</b>		<b>5 510 997,78 €</b>	<b>5 785 672,76 €</b>
Autres dettes		5 510 997,78 €	5 785 672,76 €
<b>Produits constatés d'avance</b>		<b>525 147,49 €</b>	<b>595 928,64 €</b>
Produits constatés d'avance		525 147,49 €	595 928,64 €
<b>TOTAL III</b>		<b>11 358 103,28 €</b>	<b>14 877 551,27 €</b>
<b>Ecarts de conversion passif (IV)</b>			
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL GENERAL (I+Ibis+II+III+IV)</b>		<b>11 833 308,62 €</b>	<b>15 416 624,13 €</b>

FFC CONSO

## Compte de résultat

N° Siret 78444876300028

5 RUE DE ROME

NAF (APE)

93561 ROSNY SOUS BOIS CEDEX

Document fin d'exercice

N° Identifiant FR 07784448763

Période du 01/11/11

au 31/10/12

Tenue de compte : EURO

Sage 100 Comptabilité pour SQL Server 16.05

Date de tirage 29/01/13

à 10:06:55

Page :

1

Détail des postes			Au 311012	Au 311011
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
<b>Coût d'achat des marchandises</b>			<b>73 340,69 €</b>	<b>-8 263,28 €</b>
Achats de marchandises			55 969,72 €	30 081,55 €
Variations de stocks de march.			17 370,97 €	-38 344,83 €
<b>Consommation exercice /tiers</b>			<b>10 072 452,33 €</b>	<b>9 344 271,04 €</b>
Achats matières premières			839 882,60 €	631 658,68 €
Achats autres approvisionnements				4 290,29 €
Variation de stocks Mat./approv.			-327 320,26 €	-173 087,83 €
Autres achats et charges externes			9 559 889,99 €	8 881 409,90 €
<b>Impôts, taxes et vers. assimilés</b>			<b>308 666,31 €</b>	<b>301 461,11 €</b>
Impôts, taxes et vers/ assimilés			308 666,31 €	301 461,11 €
<b>Charges du personnel</b>			<b>3 537 084,85 €</b>	<b>3 604 108,33 €</b>
Salaires et traitements			2 459 610,77 €	2 494 456,44 €
Charges sociales			1 077 474,08 €	1 109 651,89 €
<b>Dotations aux amortis. &amp; provisions</b>			<b>534 245,08 €</b>	<b>559 986,49 €</b>
Amort. sur immobilisations			227 373,44 €	240 634,18 €
Provis. sur immobilisations				
Provis. sur actif circulant			223 667,89 €	131 172,51 €
Amort. pour risque et charges			83 203,75 €	188 179,80 €
<b>Autres charges</b>			<b>1 111 743,40 €</b>	<b>763 353,35 €</b>
Autres charges			1 111 743,40 €	763 353,35 €
<b>TOTAL I</b>			<b>15 637 532,66 €</b>	<b>14 564 917,04 €</b>
<b>QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)</b>				
Quotes-parts résultats/op comm.				
<b>CHARGES FINANCIERES (III)</b>			<b>82 503,76 €</b>	<b>81 200,09 €</b>
Dot. aux amort. & aux provisions			2 555,00 €	2 555,00 €
Intérêts et charges assimilées			79 920,31 €	78 602,05 €
Différences négatives de change			28,45 €	43,04 €
Charges nettes/cess. mob. de plac.				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)</b>			<b>64 123,53 €</b>	<b>28 347,91 €</b>
Sur opérations de gestion			64 123,53 €	25 112,21 €
Sur opérations en capital				3 235,70 €
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>17 128,73 €</b>	<b>15 564,37 €</b>
Bénéfice			17 128,73 €	15 564,37 €
<b>TOTAL II+III+IV+V+VI</b>			<b>163 756,02 €</b>	<b>125 112,37 €</b>
<b>TOTAL GENERAL (CHARGES)</b>			<b>15 801 288,68 €</b>	<b>14 690 029,41 €</b>

FFC CONSO

## Compte de résultat

N° Siret 78444876300028

5 RUE DE ROME

NAF (APE)

N° Identifiant FR 07784448763

93561 ROSNY SOUS BOIS CEDEX

Document fin d'exercice

Période du 01/11/11

au 31/10/12

Tenue de compte : EURO

Sage 100 Comptabilité pour SQL Server 16.05

Date de tirage 29/01/13

à 10:06:55

Page :

2

Détail des postes			Au 311012	Au 311011
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>Montant net Chiffre d'affaires (A)</b>			<b>2 743 532,40 €</b>	<b>2 479 146,85 €</b>
Ventes de marchandises			91 506,05 €	73 250,57 €
Production vendue (B&S)			2 652 026,35 €	2 405 896,28 €
<b>Autres produits d'exploitation (B)</b>			<b>12 952 092,44 €</b>	<b>12 033 050,79 €</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			4 418 867,00 €	3 972 758,40 €
Reprise /prov. & transferts charge			200 439,88 €	211 203,23 €
Autres produits			8 332 785,56 €	7 849 089,16 €
<b>TOTAL (A+B)</b>			<b>15 695 624,84 €</b>	<b>14 512 197,64 €</b>
<b>QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)</b>				
Quotes parts résultat/op. comm.				
<b>PRODUITS FINANCIERS (III)</b>				
De participations			<b>68 850,98 €</b>	<b>27 438,49 €</b>
D'autres valeurs mobil. & créances				
Autres intérêts et produits assim.			49 065,37 €	6 057,56 €
Reprise/provis. & transf. charges				
Différ. positives de change			6,36 €	
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.			19 779,25 €	21 380,93 €
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)</b>				
Sur opérations de gestion			<b>36 812,86 €</b>	<b>150 393,28 €</b>
Sur opér. de capital, cess. actifs			36 812,86 €	150 333,28 €
Sur opér. de capital, subv. d'inv.				60,00 €
Autres opér. de capital				
Reprises/prov. & transf.de charges				
<b>Solde débiteur</b>				
Perte				
<b>TOTAL GENERAL PRODUITS</b>			<b>15 801 288,68 €</b>	<b>14 690 029,41 €</b>

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

*Cabinet de Commissariat aux Comptes*

136, rue nationale - 72000 Le Mans

Tél. : 02.43.16.13.80 - Fax : 02.43.16.13.84

E-mail : cbba@wanadoo.fr

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**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 2012**



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

## **RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

(Assemblée générale ordinaire annuelle relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 octobre 2012)

Mesdames,  
Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Fédération, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

### **CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT**

#### **Conventions autorisées au cours de l'exercice écoulé**

En application de l'article R.612-7 du code de commerce, nous avons été avisés d'une convention mentionnée à l'article L.612-5 du code de commerce qui a fait l'objet de l'autorisation préalable de votre Conseil d'administration.

#### **Convention d'apurement de la dette du Comité Régional d'Auvergne**

Administrateur concerné : monsieur Pierre POUYET, président du comité régional d'Auvergne

*Votre conseil d'administration des 20 et 21 avril 2012, a autorisé la signature d'une convention d'apurement de dette, entre votre Fédération et le Comité Régional d'Auvergne. Le protocole d'accord prévoit que la dette de ce comité qui était de 45.483 euros au 1<sup>er</sup> novembre 2011, soit échelonnée sous forme de 40 mensualités entre le 1<sup>er</sup> juillet 2012 et le 1<sup>er</sup> octobre 2015.*



## CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ORGANE DELIBERANT

### Conventions approuvées au cours d'exercices antérieurs dont l'exécution s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé

Nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'organe délibérant au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

#### 1- Convention entre la FFC et la Ligue Nationale de Cyclisme (LNC)

*La convention approuvée par votre assemblée générale du 26 février 2012, qui a été conclue entre votre Fédération et la Ligue Nationale du Cyclisme, pour une période allant jusqu'au 1<sup>er</sup> mars 2014, reprend et fait suite à celle qui a pris fin le 1<sup>er</sup> mars 2012. Cette convention a pour objet principal de recenser les compétences de chacune des deux entités. Elle renvoie dans son article 28 à une annexe spécifique, pour ce qui concerne les relations financières entre la FFC et la LNC, à savoir :*

##### - Article 1<sup>er</sup> - Prix

*Les prix des courses et des épreuves déléguées en gestion à la LNC, relèvent de la FFC, en vertu du règlement de l'Union Cycliste Internationale.*

*Les prix des courses sont versés sur des comptes spécialement ouverts à cet effet, dont le solde débiteur au 31 octobre 2012, s'élevait à 3.463.498 euros.*

##### - Article 2 - Caisse de secours

*Il a été convenu qu'une somme forfaitaire de 300.000 euros, sera prélevée sur la caisse de secours figurant dans les comptes de la FFC au profit des coureurs cyclistes professionnels et constituée avant la signature de la convention FFC / LNC du 8 septembre 2008. Un versement de 20.000 euros a été prévu sur une durée de 15 annuités.*

*Au titre de l'exercice, il a été versé une somme de 20.000 euros. Le solde au 31 octobre 2012 est de 220.000 euros.*

##### - Article 3 - Prime au champion du monde professionnel homme sur route, contre-la-montre et cyclo-cross

*La FFC s'est engagée à régler la totalité des primes jusqu'à un montant de 69.000 euros, provisionnée par la LNC. Il est prévu que cette somme puisse être reversée à la LNC, en fonction d'un échéancier qui sera déterminé entre les parties, selon les possibilités financières de la FFC.*

##### - Article 4 - Fonds de garantie des prix

*La FFC doit régler les prix d'une épreuve déléguée en gestion à la LNC, en cas de manquement d'un organisateur, à due concurrence d'un montant qui a été fixé à 65.515 euros.*

*Au 31 octobre 2012, le compte « fonds de garantie des prix » des coureurs professionnels, est inscrit dans la comptabilité de la FFC pour 65.523 euros.*

- Article 5 - Capital de départ

Un « capital de départ » de 400.000 euros est dû par la FFC à la LNC.

Conformément aux termes de la convention, 20.000 euros ont été comptabilisés au titre de l'exercice, portant ainsi le solde à 240.000 euros.

- Article 6 - Tarification du secteur professionnel

La tarification du secteur professionnel, relative aux licences, droits d'organisation et droits d'enregistrement des équipes membres de la LNC, est une compétence du Conseil d'Administration de la LNC.

- Article 7 - Contribution de la LNC au développement du secteur « amateur »

Dans le cadre du développement du cyclisme amateur, la LNC a prévu d'apporter une contribution pour 2012 et 2013, sous les formes suivantes :

- Aide aux actions des comités régionaux : 78.000 euros par année, qui sont versés directement par la LNC aux comités ;
- Aide aux actions du siège fédéral : 72.500 euros par année.

- Article 8 - Charges de structure

La convention prévoit une contribution de la LNC aux charges de structure de la FFC. Ces charges couvrent la mise à disposition de locaux, l'utilisation de divers services de la FFC, etc ...

Le montant comptabilisé pour l'exercice en « facture à établir » se décompose comme suit :

- gestion médicale.....	= 10.000 euros
- frais de gestion administrative..	= 12.500 euros
- mise à disposition de locaux.....	= 16.884 euros
- frais de gestion des prix .....	= 18.000 euros
	<hr/>
	57.384 euros

- Article 9 - Intérêts de retard

Le non respect des échéanciers financiers entraîne l'application d'une majoration de 0,50%, par mois de retard.

- Article 10 - Championnats de France Route Elite Professionnel

La convention prévoit l'affectation du résultat comptable des Championnats de France Route Professionnels à la FFC, ainsi que l'attribution à la LNC de la moitié des espaces publicitaires réservés à la FFC.

*Il a également été convenu, le paiement par la FFC d'une redevance à l'UNCP de 36.588 euros, qui fait l'objet d'une convention distincte, dont l'existence remonte à la suppression des « prix coureurs » lors de cet événement.*

*- Articles 11 & 12 - Assurances & assurances des coureurs professionnels*

*Ces articles définissent les accords conclus entre la FFC et la LNC en matière d'assurances.*

*Au titre de cet exercice, la quote-part des primes d'assurance due par la LNC sur les épreuves et les licences s'élève à 525.000 euros.*

***2- Conventions d'apurement des dettes des comités régionaux***

*Des conventions d'apurement de dettes ont été conclues avec plusieurs comités régionaux. Ces accords constituent des conventions réglementées, dans la mesure où leurs présidents sont membres de votre Conseil d'administration.*

*Ces conventions concernent la poursuite de l'apurement de la dette du comité régional de Corse, ainsi que celle de l'Ile de France et de la Martinique.*

*Les soldes restant dus au 31/10/2012 sont conformes aux échéanciers initialement fixés.*

Fait au Mans, le 30 janvier 2013

Pour la SARL C.B.B.A.,  
Christian ANTOUNE  
Commissaire aux comptes

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

*Cabinet de Commissariat aux Comptes*

136, rue nationale - 72000 Le Mans

Tél. : 02.43.16.13.80 - Fax : 02.43.16.13.84

E-mail : 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 2012**

**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 2012)

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 2012, 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 votre fédération 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 que nous n'avons pas de remarques particulières à formuler au sujet de la présentation d'ensemble des comptes et que les règles et principes comptables utilisés sont conformes aux informations contenues dans l'annexe.

Les dépréciations appliquées sur les stocks suivent les méthodes définies dans l'annexe, qui sont identiques à celles pratiquées au cours des exercices précédents.

Par ailleurs, à partir des éléments qui ont été mis à notre disposition, nous nous sommes assurés que les provisions constituées pour risques et charges présentaient un caractère raisonnable et que les montants comptabilisés estimés étaient concordants avec les renseignements fournis dans l'annexe.

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.

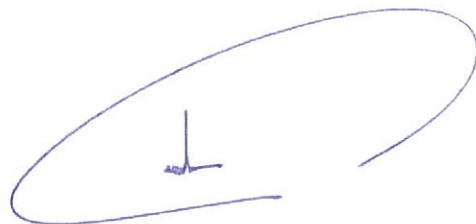
## **III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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 30 janvier 2013

Pour la SARL C.B.B.A.  
Christian ANTOUNE  
Commissaire aux comptes



Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311011
<b>Capital souscrit non-appelé</b> Capital souscrit non-appelé				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>1 086 596,33 €</b>	<b>1 044 909,25 €</b>	<b>41 687,08 €</b>	<b>15 847,17 €</b>
Frais d'établissement				
Frais de recherche & développement				
Concessions, brevets, licences	1 060 150,29 €	1 044 909,25 €	15 241,04 €	15 847,17 €
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles				
Immob. incorporelles en cours	26 446,04 €		26 446,04 €	
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>5 587 230,36 €</b>	<b>3 772 871,33 €</b>	<b>1 814 359,03 €</b>	<b>1 701 557,45 €</b>
Terrains	397 340,91 €		397 340,91 €	359 840,91 €
Constructions	2 247 581,85 €	1 260 307,51 €	987 274,34 €	814 154,58 €
Installations techn., mat., outil				
Autres immob. corporelles	2 942 307,60 €	2 512 563,82 €	429 743,78 €	527 561,96 €
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>231 256,84 €</b>	<b>5 110,00 €</b>	<b>226 146,84 €</b>	<b>206 329,90 €</b>
Participations				
Créances rattach. à des particip.				
Autres titres immobilisés	12 015,24 €		12 015,24 €	15,24 €
Prêts	187 922,69 €	5 110,00 €	182 812,69 €	175 837,03 €
Autres immob. financières	31 318,91 €		31 318,91 €	30 477,63 €
<b>TOTAL I</b>	<b>6 905 083,53 €</b>	<b>4 822 890,58 €</b>	<b>2 082 192,95 €</b>	<b>1 923 734,52 €</b>
<b>Stocks et en-cours</b>	<b>2 701 580,42 €</b>	<b>1 670 446,46 €</b>	<b>1 031 133,96 €</b>	<b>920 830,50 €</b>
Matières premières & approvisionnement	2 568 608,64 €	1 637 728,79 €	930 879,85 €	800 639,30 €
En cours de production de biens				
En cours production de services				
Produits intermédiaires & finis				
Marchandises	132 971,78 €	32 717,67 €	100 254,11 €	120 191,20 €
<b>Avances &amp; acomptes versés/com.</b>	<b>35 053,85 €</b>		<b>35 053,85 €</b>	<b>39 490,68 €</b>
Avances & acomptes versés/com.	35 053,85 €		35 053,85 €	39 490,68 €
<b>Créances</b>	<b>2 628 098,44 €</b>	<b>24 334,82 €</b>	<b>2 603 763,62 €</b>	<b>3 047 501,43 €</b>
Clients et comptes rattachés	2 449 197,05 €	16 989,58 €	2 432 207,47 €	2 735 091,35 €
Autres créances	178 901,39 €	7 345,24 €	171 556,15 €	312 410,08 €
Capital souscrit -appelé non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				<b>4 151 924,99 €</b>
Actions propres				
Autres titres				4 151 924,99 €
<b>Disponibilités</b>	<b>5 947 077,16 €</b>		<b>5 947 077,16 €</b>	<b>5 187 364,24 €</b>
Disponibilités	5 947 077,16 €		5 947 077,16 €	5 187 364,24 €
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>134 087,08 €</b>		<b>134 087,08 €</b>	<b>145 777,77 €</b>



FFC CONSO

**Bilan actif**

N° Siret 78444876300028

5 RUE DE ROME

NAF (APE)

93561 ROSNY SOUS BOIS CEDEX

Document fin d'exercice

N° Identifiant FR 07784448763

Période du 01/11/11

au 31/10/12

Tenue de compte : EURO

Sage 100 Comptabilité pour SQL Server 16.05

Date de tirage 29/01/13

à 10:06:50

Page :

2

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311011
Charges constatées d'avance	134 087,08 €		134 087,08 €	145 777,77 €
<b>TOTAL II</b>	<b>11 445 896,95 €</b>	<b>1 694 781,28 €</b>	<b>9 751 115,67 €</b>	<b>13 492 889,61 €</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>18 350 980,48 €</b>	<b>6 517 671,86 €</b>	<b>11 833 308,62 €</b>	<b>15 416 624,13 €</b>

FFC CONSO

**Bilan passif**

N° Siret 78444876300028

5 RUE DE ROME

NAF (APE)

93561 ROSNY SOUS BOIS CEDEX

Document fin d'exercice

N° Identifiant FR 07784448763

Période du 01/11/11

au 31/10/12

Tenue de compte : EURO

Sage 100 Comptabilité pour SQL Server 16.05

Date de tirage 29/01/13

à 10:06:50

Page :

3

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311011
<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>-465 779,02 €</b>	<b>-481 343,39 €</b>
Report à nouveau			-465 779,02 €	-481 343,39 €
<b>Résultat de l'exercice</b>			<b>17 128,73 €</b>	<b>15 564,37 €</b>
Résultat de l'exercice			17 128,73 €	15 564,37 €
<b>Subventions d'investissement</b>				
Subventions d'investissement				
<b>Provisions réglementées</b>				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>			<b>49 719,85 €</b>	<b>32 591,12 €</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>50 530,82 €</b>	<b>176 149,00 €</b>
Provisions pour risques			50 530,82 €	176 149,00 €
<b>Provisions pour charges</b>			<b>374 954,67 €</b>	<b>330 332,74 €</b>
Provisions pour charges			374 954,67 €	330 332,74 €
<b>TOTAL II</b>			<b>425 485,49 €</b>	<b>506 481,74 €</b>
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
<b>Autres emprunts obligataires</b>				
Autres emprunts obligataires				

FFC CONSO

**Bilan passif**

N° Siret 78444876300028

5 RUE DE ROME

NAF (APE)

N° Identifiant FR 07784448763

93561 ROSNY SOUS BOIS CEDEX

Document fin d'exercice

Période du 01/11/11

au 31/10/12

Tenue de compte : EURO

Sage 100 Comptabilité pour SQL Server 16.05

Date de tirage 29/01/13

à 10:06:50

Page :

4

Détail des postes		Valeurs nettes	Au 311011
<b>Emprunts &amp; dettes aup. étab. finan.</b>		<b>2 715 777,98 €</b>	<b>6 204 004,75 €</b>
Emprunts & dettes aup. établ. fin.		2 715 777,98 €	6 204 004,75 €
<b>Emprunts et dettes financ. divers</b>		<b>13 732,92 €</b>	<b>13 732,92 €</b>
Emprunts et dettes financ. divers		13 732,92 €	13 732,92 €
<b>Avanc. &amp; cptes reçus/com en cours</b>			
Av. & ac. reçus s/com. en cours			
<b>Dettes fourniss. &amp; cptes rattachés</b>		<b>1 504 416,73 €</b>	<b>1 254 706,54 €</b>
Dettes fourniss. & cptes rattachés		1 504 416,73 €	1 254 706,54 €
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>1 088 030,38 €</b>	<b>1 023 505,66 €</b>
Dettes fiscales et sociales		1 088 030,38 €	1 023 505,66 €
<b>Dettes sur immo. et cptes rattachés</b>			
Dettes sur immo. & cptes rattachés			
<b>Autres dettes</b>		<b>5 510 997,78 €</b>	<b>5 785 672,76 €</b>
Autres dettes		5 510 997,78 €	5 785 672,76 €
<b>Produits constatés d'avance</b>		<b>525 147,49 €</b>	<b>595 928,64 €</b>
Produits constatés d'avance		525 147,49 €	595 928,64 €
<b>TOTAL III</b>		<b>11 358 103,28 €</b>	<b>14 877 551,27 €</b>
<b>Ecarts de conversion passif (IV)</b>			
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL GENERAL (I+Ibis+II+III+IV)</b>		<b>11 833 308,62 €</b>	<b>15 416 624,13 €</b>

FFC CONSO

## Compte de résultat

N° Siret 78444876300028

5 RUE DE ROME

NAF (APE)

93561 ROSNY SOUS BOIS CEDEX

Document fin d'exercice

N° Identifiant FR 07784448763

Période du 01/11/11

au 31/10/12

Tenue de compte : EURO

Sage 100 Comptabilité pour SQL Server 16.05

Date de tirage 29/01/13

à 10:06:55

Page :

1

Détail des postes			Au 311012	Au 311011
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
<b>Coût d'achat des marchandises</b>			<b>73 340,69 €</b>	<b>-8 263,28 €</b>
Achats de marchandises			55 969,72 €	30 081,55 €
Variations de stocks de march.			17 370,97 €	-38 344,83 €
<b>Consommation exercice /tiers</b>			<b>10 072 452,33 €</b>	<b>9 344 271,04 €</b>
Achats matières premières			839 882,60 €	631 658,68 €
Achats autres approvisionnements				4 290,29 €
Variation de stocks Mat./approv.			-327 320,26 €	-173 087,83 €
Autres achats et charges externes			9 559 889,99 €	8 881 409,90 €
<b>Impôts, taxes et vers. assimilés</b>			<b>308 666,31 €</b>	<b>301 461,11 €</b>
Impôts, taxes et vers/ assimilés			308 666,31 €	301 461,11 €
<b>Charges du personnel</b>			<b>3 537 084,85 €</b>	<b>3 604 108,33 €</b>
Salaires et traitements			2 459 610,77 €	2 494 456,44 €
Charges sociales			1 077 474,08 €	1 109 651,89 €
<b>Dotations aux amortis. &amp; provisions</b>			<b>534 245,08 €</b>	<b>559 986,49 €</b>
Amort. sur immobilisations			227 373,44 €	240 634,18 €
Provis. sur immobilisations				
Provis. sur actif circulant			223 667,89 €	131 172,51 €
Amort. pour risque et charges			83 203,75 €	188 179,80 €
<b>Autres charges</b>			<b>1 111 743,40 €</b>	<b>763 353,35 €</b>
Autres charges			1 111 743,40 €	763 353,35 €
<b>TOTAL I</b>			<b>15 637 532,66 €</b>	<b>14 564 917,04 €</b>
<b>QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)</b>				
Quotes-parts résultats/op comm.				
<b>CHARGES FINANCIERES (III)</b>			<b>82 503,76 €</b>	<b>81 200,09 €</b>
Dot. aux amort. & aux provisions			2 555,00 €	2 555,00 €
Intérêts et charges assimilées			79 920,31 €	78 602,05 €
Différences négatives de change			28,45 €	43,04 €
Charges nettes/cess. mob. de plac.				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)</b>			<b>64 123,53 €</b>	<b>28 347,91 €</b>
Sur opérations de gestion			64 123,53 €	25 112,21 €
Sur opérations en capital				3 235,70 €
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>17 128,73 €</b>	<b>15 564,37 €</b>
Bénéfice			17 128,73 €	15 564,37 €
<b>TOTAL II+III+IV+V+VI</b>			<b>163 756,02 €</b>	<b>125 112,37 €</b>
<b>TOTAL GENERAL (CHARGES)</b>			<b>15 801 288,68 €</b>	<b>14 690 029,41 €</b>

FFC CONSO

## Compte de résultat

N° Siret 78444876300028

5 RUE DE ROME

NAF (APE)

N° Identifiant FR 07784448763

93561 ROSNY SOUS BOIS CEDEX

Document fin d'exercice

Période du 01/11/11

au 31/10/12

Tenue de compte : EURO

Sage 100 Comptabilité pour SQL Server 16.05

Date de tirage 29/01/13

à 10:06:55

Page :

2

Détail des postes			Au 311012	Au 311011
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>Montant net Chiffre d'affaires (A)</b>			<b>2 743 532,40 €</b>	<b>2 479 146,85 €</b>
Ventes de marchandises			91 506,05 €	73 250,57 €
Production vendue (B&S)			2 652 026,35 €	2 405 896,28 €
<b>Autres produits d'exploitation (B)</b>			<b>12 952 092,44 €</b>	<b>12 033 050,79 €</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			4 418 867,00 €	3 972 758,40 €
Reprise /prov. & transferts charge			200 439,88 €	211 203,23 €
Autres produits			8 332 785,56 €	7 849 089,16 €
<b>TOTAL (A+B)</b>			<b>15 695 624,84 €</b>	<b>14 512 197,64 €</b>
<b>QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)</b>				
Quotes parts résultat/op. comm.				
<b>PRODUITS FINANCIERS (III)</b>				
De participations			68 850,98 €	27 438,49 €
D'autres valeurs mobil. & créances				
Autres intérêts et produits assim.			49 065,37 €	6 057,56 €
Reprise/provis. & transf. charges				
Différ. positives de change			6,36 €	
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.			19 779,25 €	21 380,93 €
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)</b>				
Sur opérations de gestion			36 812,86 €	150 393,28 €
Sur opér. de capital, cess. actifs			36 812,86 €	150 333,28 €
Sur opér. de capital, subv. d'inv.				60,00 €
Autres opér. de capital				
Reprises/prov. & transf.de charges				
<b>Solde débiteur</b>				
Perte				
<b>TOTAL GENERAL PRODUITS</b>			<b>15 801 288,68 €</b>	<b>14 690 029,41 €</b>

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

-----

Les comptes annuels au 31 octobre 2012 ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 26 janvier 2012. Ils présentent les caractéristiques suivantes :

le bilan de l'exercice présente un total de 11 833 309 €

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

un total produits de 15 801 289 €

un total charges de 15 784 160 €

dégage un bénéfice de 17 129 €

L'exercice considéré :  
- débute le 1er novembre 2011  
- se termine le 31 octobre 2012  
- 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 2012 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 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.

## **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" :	12 545 236 €
Secteur "Activités" :	2 662 202 €
Secteur "France Cycliste" :	488 187 €
	15 695 625 €

**EFFECTIFS AU 31 OCTOBRE 2012 :**

46 personnes dont 12 art. 4 et 4bis



## **INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

---

### **PROVISION POUR RISQUES :**

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

##### **AFFAIRE KING**

Suite à une audience qui s'est tenue devant la Chambre Correctionnelle de la Cour d'Appel de Grenoble le 22 octobre 2012, la FFC a été condamnée à une amende de 20 000 € avec sursis sur l'action publique. Toutefois, sur l'action civile, la Cour s'est déclarée incompétente au profit de la juridiction Administrative. Aussi, au 31 octobre 2012, la provision de 13 000 € constituée sur l'exercice 2010 - 2011 a été reprise partiellement à hauteur de 10 000 € (part correspondante à l'amende fixée en première instance par le Tribunal Correctionnel de Valence).

##### **ACSE**

L'agence nationale pour la cohésion sociale (ACSE) a réclamé à la FFC par commandement de payer avant saisine vente notifié par Huissier de Justice en date du 10 avril 2012 la somme de 2 179 €. Aussi, une provision de 2 179 €, correspondante à cette demande, a été constituée au 31 octobre 2012.

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

##### **URSSAF**

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

##### **AFFAIRE CONTESSE**

Un jugement rendu par le Conseil des Prud'hommes de Bobigny le 20 juin 2012 a condamné la F.F.C. à verser à Madame CONTESSE 62 000 € (60 000 € en principal et 2 000 € au titre de l'article 700 du code de procédure civile). Ces sommes ont été réglées le 14 août 2012. Cette décision est définitive. Aussi, au 31 octobre 2012, la provision de 154 200 € constituée sur l'exercice 2010-2011 a été reprise en totalité.

##### **AFFAIRE PERRIN**

Monsieur PERRIN a saisi le Conseil des Prud'hommes de Besançon d'une demande en vue de la requalification de ses vacations en contrat de travail. L'audience de plaidoirie est prévue le 11 juin 2013. Aussi, une provision de 36 403 € correspondante aux demandes de Monsieur PERRIN a été constituée au 31 octobre 2012.

---

### **HONORAIRES AUDIT LEGAL :**

Les honoraires relatifs à l'audit légal de l'exercice s'élèvent à 27 060 € H.T.

---

### **SALAIRES :**

Le montant global des rémunérations au titre de l'exercice des trois plus hauts salaires s'élève à 236 070 €.



**INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUITE**

---

**CONVENTION ENTRE LA FFC ET LA LNC**

En date du 26 février 2012, l'Assemblée Générale de la FFC a approuvé une nouvelle convention avec la LNC, dont la durée prévue à son article 29, stipule qu'elle est exécutoire à compter de sa signature (qui a été effectuée fin juin 2012 à l'occasion des Championnats de France sur route de Saint-Amand-les-Eaux) et ce jusqu'au 1er mars 2014.

Les conséquences financières de cette convention chiffrées et inscrites dans l'annexe financière, se traduisent au 31 octobre 2012 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 €) 220 000 €  
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 €
  - exercice 2011-2012 : règlement FFC de 20 000 €, reste dû au 31/10/2012 = 220 000 €
- Art. 4 : Fonds de garantie des prix 65 523 €  
Montant à verser fixé conventionnellement à 65 515 € selon un échéancier à déterminer entre les parties selon les possibilités financières 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" 240 000 €  
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 octobre 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 €
  - exercice 2011-2012 : règlement FFC de 20 000 €, reste dû au 31/10/2012 = 240 000 €
- Art. 10 : Championnat de France Route Elite Professionnel 36 588 €  
Rappel de la redevance annuelle versée au cours de l'exercice 2011-2012 à l'UNCP, qui a fait l'objet d'une convention distincte entre la FFC et l'UNCP, soit 36 588 €.

**2°) Sommes dûes par la LNC**

- Art. 7 : Contribution de la LNC au développement du secteur amateur : 78 000 €
  - Aide aux actions des Comités Régionaux  
versement de 78 000 € par année pour 2012 et 2013  
En 2012, ce montant est réparti directement par la LNC aux comités Régionaux.
  - Aide aux actions du Siège Fédéral 72 500 €  
versement de 72 500 € par année pour 2012 et 2013
- Art. 8 : Charges de structure 57 384 €  
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.)  
Dans le cadre de la commission mixte FFC/LNC, les trésoriers respectifs de la FFC et de la LNC valident annuellement le montant des charges visées à cet article.



## INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES SUITE

---

### PROVISIONS POUR CHARGES

Les indemnités de fin de carrière estimées à la clôture du bilan s'élèvent à 352 194 € (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 2012 à 22 761 €.



ANNEXES A L'ACTIF DU BILAN

CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES

	VALEUR BRUTE début d'exercice	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	VALEUR BRUTE fin d'exercice
LOGICIELS	1 041 610	4 271		1 045 881
LOGICIELS JOURNAL	5 149	9 120		14 269
IMMOB. INCORPOR. EN COURS		26 446		26 446
	-----	-----	-----	-----
<b>TOTAL</b>	<b>1 046 759</b>	<b>39 837</b>	<b>0</b>	<b>1 086 596</b>

AMORTISSEMENTS CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES

	AMORTISSEMENTS début d'exercice	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	AMORTISSEMENTS fin d'exercice
LOGICIELS	1 025 763	12 975		1 038 739
LOGICIELS JOURNAL	5 149	1 022		6 171
	-----	-----	-----	-----
<b>TOTAL</b>	<b>1 030 912</b>	<b>13 997</b>	<b>0</b>	<b>1 044 909</b>



ANNEXES A L'ACTIF DU BILAN

AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	VALEUR BRUTE début d'exercice	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	VALEUR BRUTE fin d'exercice
TERRAIN ROSNY-SOUS-BOIS	359 841			359 841
TERRAIN MONTRY		37 500		37 500
BATIMENT ROSNY-SOUS-BOIS	2 035 082			2 035 082
BATIMENT MONTRY		212 500		212 500
AGENCEMENT INSTALLATION	1 092 157	5 154		1 097 311
MATERIEL DE TRANSPORT	166 758			166 758
MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE	415 930	41 483		457 413
MATERIEL DE CHRONOMETRAGE	33 512			33 512
MATERIEL PHOTO-FINISH	3 587			3 587
MATERIEL JOURNAL	7 102			7 102
MATERIEL SPORTIF / LABORATOIRE	676 070	15 060	26 692	664 438
MATERIEL MOBILIER DE BUREAU	335 277			335 277
MATERIEL MOBILIER DE STAND	96 311	2 848		99 159
MATERIEL DE RECEPTION	4 875			4 875
PETIT MATERIEL	2 249	1 808		4 057
MATERIEL DIVERS	65 502	3 316		68 818
	-----	-----	-----	-----
<b>TOTAL</b>	<b>5 294 253</b>	<b>319 670</b>	<b>26 692</b>	<b>5 587 230</b>



ANNEXES A L'ACTIF DU BILAN

AMORTISSEMENTS AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	AMORTISSEMENTS début d'exercice	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	AMORTISSEMENTS fin d'exercice
BATIMENT ROSNY-SOUS-BOIS	1 220 927	37 940		1 258 867
BATIMENT MONTRY		1 440		1 440
AGENCEMENTS INSTALLATIONS	770 510	64 497		835 007
MATERIEL DE TRANSPORT	160 256	2 781		163 037
MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE	387 946	26 126		414 072
MATERIEL DE CHRONOMETRAGE	30 602	1 387		31 989
MATERIEL PHOTO-FINISH	332	1 196		1 528
MATERIEL JOURNAL	6 721	381		7 102
MATERIEL SPORTIF / LABORATOIRE	556 646	53 587	26 692	583 541
MATERIEL MOBILIER DE BUREAU	329 469	1 726		331 195
MATERIEL MOBILIER DE STAND	68 005	7 646		75 650
MATERIEL DE RECEPTION	4 875			4 875
PETIT MATERIEL	2 249	285		2 534
MATERIEL DIVERS	54 158	7 876		62 033
	-----	-----	-----	-----
<b>TOTAL</b>	<b>3 592 695</b>	<b>206 868</b>	<b>26 692</b>	<b>3 772 871</b>



ANNEXES A L'ACTIF DU BILAN

PRETS

	MONTANTS début d'exercice	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	MONTANTS fin d'exercice
PRET LT 1% CONSTRUCTION	166 457	10 522		176 978
AUTRES PRETS	11 935		991	10 944
DEPOTS & CAUTIONNEMENTS VERSES	30 478	841		31 319
	-----	-----	-----	-----
<b>TOTAL</b>	<b>208 870</b>	<b>11 363</b>	<b>991</b>	<b>219 242</b>





ANNEXES A L'ACTIF DU BILAN

STOCKS & EN-COURS

	VALEUR STOCKS début d'exercice	VALEUR STOCKS fin d'exercice	VARIATION DES STOCKS
MATIERES PREMIERES & APPROVISIONNEMENTS	2 241 288	2 568 609	327 320
MARCHANDISES	150 343	132 972	-17 371
	-----	-----	-----
<b>TOTAL</b>	<b>2 391 631</b>	<b>2 701 580</b>	<b>309 949</b>

PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES STOCKS

	PROVISION STOCKS début d'exercice	PROV STOCKS fin d'exercice	VARIATION PROVISIONS
MATIERES PREMIERES & APPROVISIONNEMENTS	1 440 649	1 637 729	197 080
MARCHANDISES	30 152	32 718	2 566
	-----	-----	-----
<b>TOTAL</b>	<b>1 470 801</b>	<b>1 670 446</b>	<b>199 646</b>



ANNEXES A L'ACTIF DU BILAN

CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

	BRUT	PROVISION	NET
CLIENTS DIVERS	859 741		859 741
COMITES REGIONAUX	766 472		766 472
CLIENTS DOUTEUX	19 649	16 990	2 659
FACTURES A ETABLIR	803 335		803 335
	-----	-----	-----
<b>TOTAL</b>	<b>2 449 197</b>	<b>16 990</b>	<b>2 432 207</b>

AUTRES CREANCES

	BRUT	PROVISION	NET
FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTE	35 054		35 054
FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	38 315		38 315
AVANCES ACOMPTE AUX PERSONNELS	372		372
IND.JOURNALIERES CPAM	577		577
TICKETS RESTAURANT	6 375		6 375
ETAT SUBVENTIONS A RECEVOIR	19 100		19 100
TVA DEDUCTIBLE SUR ACHATS	17 303		17 303
DEBITEURS DIVERS	42 269	7 345	34 924
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	54 590		54 590
	-----	-----	-----
<b>TOTAL</b>	<b>213 955</b>	<b>7 345</b>	<b>206 610</b>

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 663 152</b>	<b>24 335</b>	<b>2 638 817</b>
----------------------	------------------	---------------	------------------



ANNEXES A L'ACTIF DU BILAN

BANQUES

	<b>MONTANT</b>
BANQUE POPULAIRE SECTEUR ASSOCIATIF	1 845 870
CREDIT DU NORD COMPTE SUR LIVRET	600 000
CREDIT DU NORD PRIX COMPTE COURANT	240
CREDIT DU NORD PRIX COMPTE SUR LIVRET	3 463 258
LA BANQUE POSTALE	9 988
CHEQUES A ENCAISSER	7 630
INTERETS COURUS A RECEVOIR	17 316
<b>TOTAL</b>	----- <b>5 944 302</b>

CAISSES

	<b>MONTANT</b>
CAISSE SECTEUR ASSOCIATIF	1 454
CAISSE DEVICES SECTEUR ASSOCIATIF	130
CAISSE SECTEUR ACTIVITES	490
CAISSE FRANCE CYCLISTE	685
CAISSE DEVICES FRANCE CYCLISTE	16
<b>TOTAL</b>	----- <b>2 775</b>

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 947 077</b>
----------------------	------------------



ANNEXES AU PASSIF DU BILAN

EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES

EMPRUNTS ET DETTES

	<b>MONTANT</b>
EMPRUNTS BANQUE POPULAIRE SECTEUR ASSOCIATIF	790 740
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	811
BANQUE POPULAIRE FRANCE CYCLISTE	760 716
BANQUE POPULAIRE SECTEUR ACTIVITES	941 094
CREDIT DU NORD COMPTE COURANT	222 417
<b>TOTAL</b>	<b>2 715 778</b>

EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES

	<b>MONTANT</b>
DEPOTS RECUS	13 733
<b>TOTAL</b>	<b>13 733</b>



ANNEXES AU PASSIF DU BILAN

FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

	NET
COLLECTIF FOURNISSEURS	542 532
FACTURES NON PARVENUES	961 885
<b>TOTAL</b>	<b>1 504 417</b>

DETTES FISCALES ET SOCIALES

	NET
COMITE ENTREPRISE ŒUVRES SOCIALES	461
PERSONNEL CHARGES A PAYER	364 440
URSSAF	101 281
CAISSE RETRAITE CADRES CRICA	5 738
IRCPS (CAISSE RETRAITE CADRES PRESSE)	613
CAISSE RETRAITE COMPLEMENTAIRE ANEP REUNICA	15 197
AGESSA	220
IRPS (CAISSE RETRAITE COMPLEMENTAIRE PRESSE)	1 112
AGF	1 936
IONIS PREVOYANCE	1 971
MUTUELLE GMC	3 555
ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	202 399
TAXE D'APPRENTISSAGE	2 636
FORMATION CONTINUE	57 008
1% CONSTRUCTION	19 072
TVA A DECAISSER	22 161
TVA S/FACTURES A ETABLIR	69 305
TVA COLLECTEE A REGULARISER	12 216
TAXE SUR SALAIRES	14 133
COTISATION FONCIERE DES ENTREPRISES (CFE)	13 219
ETAT RETENUE A LA SOURCE	31 194
TVA COLLECTEE	146 525
ETAT CHARGES A PAYER	1 640
<b>TOTAL</b>	<b>1 088 030</b>



ANNEXES AU PASSIF DU BILAN

AUTRES DETTES

	<b>NET</b>
FOURNISSEURS CLIENTS PARTENARIAT ECHANGES	110 470
COMITES REGIONAUX	1 664
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	29 147
NOTES DE FRAIS A PAYER	37 753
DEPOTS PRIX EPREUVES PROFESSIONNELLES	3 303 468
DEPOTS PRIX DIVERS	607 128
LIGUE DU CYCLISME	220 000
FONDS GARANTIE SUR PRIX COURSES PROFESSIONNELLES	65 523
CAISSE SECOURS AMATEURS	61 153
PRELEVEMENTS DIVERS SUR PRIX	6 431
CREDITEURS DIVERS	3 737
DIVERS CHARGES A PAYER	352 599
PRIX COUREURS FRANCE	257 087
PRIX COUREURS FEDERATIONS ETRANGERES	454 838
	-----
<b>TOTAL</b>	<b>5 510 998</b>





**ETAT DES CREANCES**

INTITULE	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Prêts	187 923		187 923
Autres immobilisations financières	31 319		31 319
<b>TOTAL</b>	<b>219 242</b>		<b>219 242</b>
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux	19 649		19 649
Clients et comptes rattachés	2 429 548	2 429 548	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et Comptes rattachés	372	372	
Sécurité Sociale et autres Organismes sociaux	6 952	6 952	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	17 303	17 303	
Etat subventions à recevoir	19 100	19 100	
Divers			
Groupe et Associés			
Débiteurs divers	135 175	127 829	7 345
<b>TOTAL</b>	<b>2 628 098</b>	<b>2 601 104</b>	<b>26 994</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	134 087	133 984	103
<b>TOTAL</b>	<b>134 087</b>	<b>133 984</b>	<b>103</b>

**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	2 715 778	2 048 516	460 390	206 873
Emprunts et dettes financières diverses	13 733	13 733		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 504 417	1 504 417		
Personnel et Comptes rattachés	364 901	364 901		
Sécurité Sociale et autres Organismes sociaux	412 736	412 736		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	250 207	250 207		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et versements assimilés	60 186	60 186		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et Associés				
Autres dettes	5 510 998	5 310 998	80 000	120 000
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	525 147	525 147		
<b>TOTAL</b>	<b>11 358 103</b>	<b>10 490 841</b>	<b>540 390</b>	<b>326 873</b>

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

INTITULE	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges	506 482	83 204	164 200	425 485
<b>TOTAL</b>	<b>506 482</b>	<b>83 204</b>	<b>164 200</b>	<b>425 485</b>





DETAIL DES CHARGES A PAYER

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

	Au 31/10/2012	Au 31/10/2011
Intérêts courus sur emprunts	811	1 091
<b>TOTAL</b>	<b>811</b>	<b>1 091</b>

**DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES**

	Au 31/10/2012	Au 31/10/2011
Fournisseurs, factures non parvenues	961 885	776 612
<b>TOTAL</b>	<b>961 885</b>	<b>776 612</b>

**DETTES FISCALES ET SOCIALES**

	Au 31/10/2012	Au 31/10/2011
Congés Payés	186 541	186 066
13ème mois	110 593	108 346
Heures Années + vacances	67 305	77 378
Autres organismes sociaux à payer	202 399	199 350
Etat - Charges à Payer	1 640	1 593
<b>TOTAL</b>	<b>568 479</b>	<b>572 732</b>



DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

PRODUITS FINANCIERS A RECEVOIR

	Au 31/10/2012	Au 31/10/2011
Produits financiers à recevoir sur comptes sur livret	17 316	0
<b>TOTAL</b>	<b>17 316</b>	<b>0</b>



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

**DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

	Au 31/10/2012	Au 31/10/2011
Produits constatés d'avance	525 147	595 928
<b>TOTAL</b>	<b>525 147</b>	<b>595 928</b>

**DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

	Au 31/10/2012	Au 31/10/2011
Charges constatées d'avance	134 087	145 778
<b>TOTAL</b>	<b>134 087</b>	<b>145 778</b>



**DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS  
EXCEPTIONNELS**

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

	Au 31/10/2012	Au 31/10/2011
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	64 124	25 112
Charges exceptionnelles sur opérations de capital		3 236
<b>TOTAL</b>	<b>64 124</b>	<b>28 348</b>

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

	Au 31/10/2012	Au 31/10/2011
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	36 813	150 333
Produits exceptionnels sur opérations de capital		60
<b>TOTAL</b>	<b>36 813</b>	<b>150 393</b>

