

COMPTES ANNUELS

2021

Exercice Clos Le 31/12/2021

CYCLOTOURISME SPORT DE FREPILLON

2 rue du Coudray
95740 FREPILLON
APE : 9312Z
Siret : 45140742300016



Macofi

MACOFI

267, Bd Pereire

75017 Paris

Tél. 01 44 01 03 70

Fax. 01 44 01 03 77

contact@macofi.fr

Société inscrite au tableau de l'ordre de PARIS

 **Sommaire**

1. Comptes annuels	1
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Annexe	5
Règles et méthodes comptables	6
Notes sur le bilan	8
2. Détail des comptes	13
Bilan détaillé	15
Compte de résultat détaillé	17



Comptes annuels

MACOFI

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 055	1 055		
Immobilisations corporelles	6 388	6 388		
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	7 443	7 443		
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises	293		293	1 298
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	20 061		20 061	14 711
Caisse	60		60	60
TOTAL ACTIF CIRCULANT	20 414		20 414	16 069
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 281		2 281	1 820
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	2 281		2 281	1 820
TOTAL GENERAL	30 137	7 443	22 694	17 889

Legs nets à réaliser :
acceptés par les organes statutairements compétents
autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre :

Bilan passif

	au 31/12/2021	au 31/12/2020
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	-729	1 596
Report à nouveau	12 271	10 675
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	11 543	12 271
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	11 543	12 271
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 705	2 075
Autres	462	
TOTAL DETTES	6 167	2 075
Produits constatés d'avance	4 985	3 543
TOTAL GENERAL	22 694	17 889

(1) Dont à plus d'un an (a)

Dont à moins d'un an (a)

11 152

(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque

(3) Dont emprunts participatifs

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Compte de résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois
Ventes de marchandises	6 445	2 435
Production vendue	12 003	12 030
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	2 297	2 197
Reprises et Transferts de charge		
Cotisations		
Autres produits		6
Produits d'exploitation	20 744	16 668
Achats de marchandises	6 687	1 330
Variation de stock de marchandises	1 005	238
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	14 079	13 504
Impôts et taxes		
Salaires et Traitements		
Charges sociales		
Amortissements et provisions		
Autres charges		
Charges d'exploitation	21 771	15 072
RESULTAT D'EXPLOITATION	-1 026	1 596
Opérations faites en commun		
Produits financiers	297	
Charges financières		
Résultat financier	297	
RESULTAT COURANT	-729	1 596
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel		
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	-729	1 596

Annexe

MACOFI

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : CYCLOTOURISME SPORT DE FREPILLON

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 22 694 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 729 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 29/03/2021 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, les indices susceptibles de conduire à une perte de valeur et conclu qu'aucune provision n'était nécessaire.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 055			1 055
Immobilisations incorporelles	1 055			1 055
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers	6 388			6 388
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	6 388			6 388
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	7 443			7 443

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 055			1 055
Immobilisations incorporelles	1 055			1 055
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers	6 388			6 388
Immobilisations corporelles	6 388			6 388
ACTIF IMMOBILISE	7 443			7 443

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 281 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres			
Charges constatées d'avance	2 281	2 281	
Total	2 281	2 281	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Total	

Notes sur le bilan

DETTES

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 11 152 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 705	5 705		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	462	462		
Produits constatés d'avance	4 985	4 985		
Total	11 152	11 152		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	5 705
Total	5 705

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	2 281		
Total	2 281		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	4 985		
Total	4 985		

Détail des comptes

MACOFI

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - Concessions et droits similaires	1 054,80		1 054,80	1 054,80
280500 - Amortis. concess. & droits simil.		1 054,80	-1 054,80	-1 054,80
	1 054,80	1 054,80		
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218800 - Autres matériels	6 388,19		6 388,19	6 388,19
281880 - Amort Matériel divers		6 388,19	-6 388,19	-6 388,19
	6 388,19	6 388,19		
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	7 442,99	7 442,99		
Stocks				
Marchandises				
371000 - Stocks Vetements Noret				765,00
371050 - Stock Vetements DMTEX	244,00		244,00	484,00
371400 - Stock Sur Sacs	49,00		49,00	49,00
	293,00		293,00	1 298,00
Créances Divers				
Disponibilités				
512000 - Crédit Agricole	11 233,61		11 233,61	6 181,13
512300 - Livret A	8 827,36		8 827,36	8 529,99
531000 - Caisse	60,00		60,00	60,00
	20 120,97		20 120,97	14 771,12
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	2 280,50		2 280,50	1 819,91
	2 280,50		2 280,50	1 819,91
ACTIF CIRCULANT	22 694,47		22 694,47	17 889,03
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	30 137,46	7 442,99	22 694,47	17 889,03

Bilan détaillé

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	12 271,33	10 674,91
	12 271,33	10 674,91
RESULTAT DE L'EXERCICE	-728,72	1 596,42
FONDS PROPRES	11 542,61	12 271,33
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	5 705,00	2 075,00
	5 705,00	2 075,00
Autres dettes		
467600 - Divers à rembourser	6,86	
467610 - Rbt annul Rando non prises en charg	455,00	
	461,86	
Produits constatés d'avance		
487000 - Produits constatés d'avance	4 985,00	3 542,70
	4 985,00	3 542,70
DETTES	11 151,86	5 617,70
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	22 694,47	17 889,03

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois
Ventes de marchandises		
707100 - Ventes Vetements	6 445	2 435
	6 445	2 435
Production vendue		
706050 - Licences	10 527	10 218
706100 - Part Adhérents Route		247
706510 - Organisations VTT	1 476	25
708100 - Repas AG		1 540
	12 003	12 030
Subventions d'exploitation		
741000 - Subventions d'Exploitation	2 297	2 197
	2 297	2 197
Autres produits		
758000 - Produits divers gestion courante		6
		6
Produits d'exploitation	20 744	16 668
Achats de marchandises		
607000 - Achats Vetements	6 687	1 330
	6 687	1 330
Variation de stock de marchandises		
603700 - Variat. stocks Noret	765	
603705 - Variation stock DMTEX	240	238
	1 005	238
Autres achats non stockés et charges externes		
604100 - Licences FFCT	6 942	7 410
604110 - Randonnées Route	412	180
604120 - Participation club gdes sorties rou	1 500	50
604200 - Randonnées VTT	230	
604210 - Participation Gdes Sorties VTT	1 500	
604300 - Randonnée Marche	15	31
606300 - Achats de petit équipement	123	219
606800 - Achats fournitures Rando	2 508	60
615530 - Entretien du matériel de bureau	150	
615610 - Maintenance Site internet	175	302
615620 - Accès distant logiciel comptable	180	180
625601 - Hébergement Province ROUTE	-150	150
625700 - Repas club et organisations	347	4 794
626000 - Frais postaux		34
627000 - Frais Bancaires	148	95
	14 079	13 504
Charges d'exploitation	21 771	15 072
RESULTAT D'EXPLOITATION	-1 026	1 596
Produits financiers		
768000 - Autres produits financiers	297	
	297	
Résultat financier	297	
RESULTAT COURANT	-729	1 596

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois
Résultat exceptionnel		
EXCEDENT OU DEFICIT	-729	1 596