



Barthélemy & Associés

ASSOCIATION MOUNTAIN BIKERS FOUNDATION

**Maison du Tourisme
14 Rue de la République
38000 GRENOBLE**

COMPTES ANNUELS

Exercice du : 01/10/2016 au 30/09/2017

SIRET : 43474091600037



Barthélemy & Associés

ASSOCIATION MOUNTAIN BIKERS FOUNDATION
Maison du Tourisme
14 Rue de la République
38000 GRENOBLE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

<i>ATTESTATION</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>4</i>
<i>DETAIL COMPTES</i>	<i>5</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>6</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>8</i>

Attestation

Etat exprimé en euros

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de notre client :

ASSOCIATION MOUNTAIN BIKERS FOUNDATION

pour l'exercice du **01/10/2016** au **30/09/2017**, et conformément à notre convention de collaboration, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des experts comptables.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	40 831 euros
Chiffre d'affaires :	4 701 euros
Résultat net comptable :	1 227 euros

Fait à SEYSSINET PARISSET
Le 09/11/2017

Experts comptables :
Laurent BERTHERAT

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2017			30/09/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	465		465	465
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	2 272	2 272		433
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 780	1 534	1 246	1 030
	Autres immobilisations corporelles	480	445	35	195
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	170		170	170	
	TOTAL (I)	6 167	4 252	1 916	2 293
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	4 687		4 687	1 844
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés	8 786		8 786	6 965	
Autres créances	163		163	3 071	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	23 493		23 493	11 714	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 787		1 787	1 638
	TOTAL (II)	38 915		38 915	25 232
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	45 082	4 252	40 831	27 525	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2017

30/09/2016

		30/09/2017	30/09/2016
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	21 145	19 424
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 227	1 721
	Total des fonds propres	22 372	21 145
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	22 372	21 145
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 245	1 063
	Dettes fiscales et sociales	11 134	4 009
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	3 081	1 308	
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	18 459	6 380
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	40 831	27 525
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 227,29	1 721,13
	(1) Dont à moins d'un an	18 459	6 380
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		30/09/2017	30/09/2016
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	3 814	5 824
	Prestations de services	887	843
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	16 737	17 953
	Dons	63 801	61 878
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	54	18
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	1 506	1 497
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	86 798	88 012
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	3 949	
	Variation de stock	(2 843)	3 523
	Autres achats et charges externes	27 190	28 808
	Impôts, taxes et versements assimilés	681	23
	Rémunération du personnel	43 105	41 363
	Charges sociales	12 438	11 395
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 005	1 243
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	62	4
		Total des charges d'exploitation	85 588
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	1 211	1 653
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	17	68
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER	17	68
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	1 227	1 721
Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	86 815	88 080
	TOTAL DES CHARGES	85 588	86 359
	EXCEDENT ou DEFICIT	1 227	1 721
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

DETAIL DES COMPTES

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/10/2016 30/09/2017	12 mois	01/10/2015 30/09/2016	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	1 916	<i>4,69</i>	2 293	<i>8,33</i>	(377)	<i>-16,44</i>
Concessions brevets et droits similaires	465	<i>1,14</i>	465	<i>1,69</i>		
MARQUES	465	<i>1,14</i>	465	<i>1,69</i>		
Autres immobilisations incorporelles			433	<i>1,57</i>	(433)	<i>-100,00</i>
NORMES AFNOR	2 272	<i>5,57</i>	2 272	<i>8,26</i>		
AMORT. NORMES AFNOR	(2 272)	<i>-5,57</i>	(1 839)	<i>-6,68</i>	(433)	<i>-23,54</i>
Installations techniques, matériel et outillage	1 246	<i>3,05</i>	1 030	<i>3,74</i>	216	<i>20,98</i>
MATERIELS DE COMMUNICATION MBF	2 780	<i>6,81</i>	2 151	<i>7,82</i>	629	<i>29,21</i>
AMORTIS. MATERIEL COMM MBF	(1 534)	<i>-3,76</i>	(1 121)	<i>-4,07</i>	(412)	<i>-36,78</i>
Autres immobilisations corporelles	35	<i>0,08</i>	195	<i>0,71</i>	(160)	<i>-82,19</i>
MATERIEL DE BUREAU ET INFO	480	<i>1,18</i>	480	<i>1,74</i>		
AMORTIS. MATERIEL DE BUREAU &	(445)	<i>-1,09</i>	(285)	<i>-1,04</i>	(160)	<i>-56,08</i>
Autres immobilisations financières	170	<i>0,42</i>	170	<i>0,62</i>		
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	170	<i>0,42</i>	170	<i>0,62</i>		
TOTAL III - Actif Circulant NET	38 915	<i>95,31</i>	25 232	<i>91,67</i>	13 683	<i>54,23</i>
Marchandises	4 687	<i>11,48</i>	1 844	<i>6,70</i>	2 843	<i>154,12</i>
STOCK DE MAILLOTS+CASQUES	2 560	<i>6,27</i>	1 720	<i>6,25</i>	840	<i>48,84</i>
Stocks Guides aménagement	21	<i>0,05</i>			21	
STOCK TEE-SHIRT AUX ARMES	385	<i>0,94</i>	38	<i>0,14</i>	347	<i>925,00</i>
DECAPSULEURS	50	<i>0,12</i>	87	<i>0,32</i>	(37)	<i>-42,50</i>
T S LEGALIZEIT	789	<i>1,93</i>			789	
CASQUETTES	882	<i>2,16</i>			882	
Créances usagers et comptes rattachés	8 786	<i>21,52</i>	6 965	<i>25,30</i>	1 821	<i>26,14</i>
Collectif clients débiteurs	5 121	<i>12,54</i>	6 900	<i>25,07</i>	(1 779)	<i>-25,79</i>
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	3 665	<i>8,98</i>	65	<i>0,24</i>	3 600	<i>N/S</i>
Autres créances	163	<i>0,40</i>	3 071	<i>11,16</i>	(2 908)	<i>-94,70</i>
Collectif fournisseurs débiteurs	8	<i>0,02</i>	71	<i>0,26</i>	(63)	<i>-89,06</i>
PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	155	<i>0,38</i>			155	
PRODUITS DIVERS A RECEVOIR			3 000	<i>10,90</i>	(3 000)	<i>-100,00</i>
Disponibilités	23 493	<i>57,54</i>	11 714	<i>42,56</i>	11 779	<i>100,56</i>
CREDIT COOPERATIF	18 964	<i>46,45</i>	7 233	<i>26,28</i>	11 731	<i>162,19</i>
CREDIT COOPERATIF LIVRET	4 280	<i>10,48</i>	4 264	<i>15,49</i>	17	<i>0,39</i>
CAISSE	249	<i>0,61</i>	218	<i>0,79</i>	31	<i>14,43</i>
Charges constatées d'avance	1 787	<i>4,38</i>	1 638	<i>5,95</i>	149	<i>9,08</i>
CHARGES CONST ATEES D'AVANCE	1 787	<i>4,38</i>	1 638	<i>5,95</i>	149	<i>9,08</i>
TOTAL DUBILAN ACTIF	40 831	<i>100,00</i>	27 525	<i>100,00</i>	13 306	<i>48,34</i>

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/10/2016	12	01/10/2015	12	Variations	%
	30/09/2017	mois	30/09/2016	mois		
Total des fonds associatifs	22 372	54,79	21 145	76,82	1 227	5,80
Total des fonds propres	22 372	54,79	21 145	76,82	1 227	5,80
Réserves	21 145	51,79	19 424	70,57	1 721	8,86
AUTRES RESERVES	21 145	51,79	19 424	70,57	1 721	8,86
Résultat	1 227	3,01	1 721	6,25	(494)	-28,69
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des Fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	18 459	45,21	6 380	23,18	12 079	189,33
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 245	10,40	1 063	3,86	3 181	299,14
Collectif fournisseurs créditeurs	95	0,23	1 063	3,86	(968)	-91,07
FRS - FACT. NON PARVENUES	4 150	10,16			4 150	
Dettes fiscales et sociales	11 134	27,27	4 009	14,56	7 125	177,73
PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES			14	0,05	(14)	-100,00
PERSONNEL - PROV. POUR C.P.			484	1,76	(484)	-100,00
URSSAF TESE	10 973	26,87	3 240	11,77	7 733	238,65
CHARGES SOCIALES SUR C.P			87	0,32	(87)	-100,00
ETAT - CHARGES A PAYER	161	0,39	184	0,67	(23)	-12,53
Autres dettes	3 081	7,54	1 308	4,75	1 773	135,60
Collectif clients créditeurs			1 308	4,75	(1 308)	-100,00
CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR	3 081	7,54			3 081	
Total du passif	40 831	100,00	27 525	100,00	13 306	48,34

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/10/2016 30/09/2017	12 mois	01/10/2015 30/09/2016	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	86 798	<i>100,00</i>	88 012	<i>100,00</i>	(1 214)	<i>-1,38</i>
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	3 814	<i>4,39</i>	5 824	<i>6,62</i>	(2 010)	<i>-34,51</i>
707000 VENTES DE MARCHANDISES	3 814	<i>4,39</i>	5 824	<i>6,62</i>	(2 010)	<i>-34,51</i>
Prestations de services	887	<i>1,02</i>	843	<i>0,96</i>	44	<i>5,23</i>
708000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	721	<i>0,83</i>	673	<i>0,76</i>	49	<i>7,27</i>
708500 PORTS ET FRAIS FACTURES	165	<i>0,19</i>	165	<i>0,19</i>		<i>0,12</i>
708840 PUBLICITE			5	<i>0,01</i>	(5)	<i>-100,00</i>
Subventions d'exploitation	16 737	<i>19,28</i>	17 953	<i>20,40</i>	(1 217)	<i>-6,78</i>
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	16 737	<i>19,28</i>	17 953	<i>20,40</i>	(1 217)	<i>-6,78</i>
Dons	63 801	<i>73,50</i>	61 878	<i>70,31</i>	1 923	<i>3,11</i>
754100 MECENAT FINANCIER	29 231	<i>33,68</i>	36 393	<i>41,35</i>	(7 162)	<i>-19,68</i>
754150 MECENAT COMPETENCE	6 939	<i>7,99</i>			6 939	
754200 DONS PARTICULIERS	20 336	<i>23,43</i>	20 110	<i>22,85</i>	226	<i>1,12</i>
754220 DONS PERSONNES MORALES	3 610	<i>4,16</i>	4 200	<i>4,77</i>	(590)	<i>-14,05</i>
754230 DONS MAGASINS	1 200	<i>1,38</i>	750	<i>0,85</i>	450	<i>60,00</i>
754240 DONS FORMATION	2 485	<i>2,86</i>	425	<i>0,48</i>	2 060	<i>484,71</i>
Autres produits de gestion courante	54	<i>0,06</i>	18	<i>0,02</i>	36	<i>196,56</i>
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	54	<i>0,06</i>	18	<i>0,02</i>	36	<i>196,56</i>
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d	1 506	<i>1,73</i>	1 497	<i>1,70</i>	9	<i>0,59</i>
791000 TRANSFERT DE CHARGES	486	<i>0,56</i>			486	
791010 AIDES TPE	1 020	<i>1,18</i>	1 497	<i>1,70</i>	(477)	<i>-31,85</i>
Total des charges de fonctionnement	85 588	<i>98,61</i>	86 359	<i>98,12</i>	(772)	<i>-0,89</i>
Achats	3 949	<i>4,55</i>			3 949	
607000 ACHATS MAILLOTS MBF	2 905	<i>3,35</i>			2 905	
607001 ACHATS CASQUETTES MBF	1 044	<i>1,20</i>			1 044	
Variation de stock	(2 843)	<i>-3,27</i>	3 523	<i>4,00</i>	(6 365)	<i>-180,70</i>
603700 VARIATION STOCK DE MARCHANDISE	(2 843)	<i>-3,27</i>	3 006	<i>3,42</i>	(5 848)	<i>-194,57</i>
603200 VAR STOCK GUIDE METHODOLOGIQUE			517	<i>0,59</i>	(517)	<i>-100,00</i>
Autres achats et charges externes	27 190	<i>31,33</i>	28 808	<i>32,73</i>	(1 619)	<i>-5,62</i>
604000 SOUS TRAITANCE LIEE A L'ACTIVI			202	<i>0,23</i>	(202)	<i>-100,00</i>
606101 CARBURANT	271	<i>0,31</i>	116	<i>0,13</i>	155	<i>133,91</i>
606300 PETIT OUTILLAGE	348	<i>0,40</i>	438	<i>0,50</i>	(90)	<i>-20,52</i>
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	364	<i>0,42</i>	776	<i>0,88</i>	(412)	<i>-53,10</i>
606410 EUROPRIMM COPIES	537	<i>0,62</i>			537	
613000 LOCATION VEHICULES CD	1 459	<i>1,68</i>	480	<i>0,55</i>	978	<i>203,72</i>
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	1 014	<i>1,17</i>	1 253	<i>1,42</i>	(240)	<i>-19,13</i>
613500 LOCAT MAT OCCASIONNELLES			240	<i>0,27</i>	(240)	<i>-100,00</i>
614000 CHARGES LOCATIVES	924	<i>1,06</i>	693	<i>0,79</i>	231	<i>33,33</i>
615500 ENTR ET REPARATION DU MATERIEL	7	<i>0,01</i>			7	
616000 PRIME D'ASSURANCE	211	<i>0,24</i>	343	<i>0,39</i>	(132)	<i>-38,42</i>
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE	50	<i>0,06</i>	15	<i>0,02</i>	35	<i>234,16</i>
618500 FRAIS COLLOQUES, CONF. SEMINAI	36	<i>0,04</i>			36	
618600 FRAIS DE FORMATION	50	<i>0,06</i>			50	
622000 COM WEEZEVENT	680	<i>0,78</i>	587	<i>0,67</i>	94	<i>15,95</i>
622100 COMMISSIONS PARTNER TALENT	240	<i>0,28</i>	180	<i>0,20</i>	60	<i>33,33</i>
622610 HONORAIRES COMPTABLES	1 860	<i>2,14</i>	1 920	<i>2,18</i>	(60)	<i>-3,13</i>
623100 SUPPORTS DE COMMUNICATION	8 221	<i>9,47</i>	5 934	<i>6,74</i>	2 287	<i>38,55</i>
623400 CADEAUX A LA CLIENTELE	38	<i>0,04</i>			38	
624100 TRANSPORT SUR ACHATS	85	<i>0,10</i>			85	
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 726	<i>3,14</i>	7 497	<i>8,52</i>	(4 770)	<i>-63,63</i>

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/10/2016 30/09/2017	12 mois	01/10/2015 30/09/2016	12 mois	Variations	%
625600	MISSIONS RECEPTIONS	2 613	3,01	3 063	3,48	(450)	-14,70
626000	FRAIS POST AUX	1 662	1,91	1 740	1,98	(79)	-4,51
626100	TELEPHONE	629	0,72	644	0,73	(15)	-2,31
626200	INTERNET	1 579	1,82	1 161	1,32	417	35,92
627800	SERVICES BANCAIRES	343	0,40	387	0,44	(43)	-11,19
628100	COTISATIONS PROFESSIONNELLES	1 242	1,43	1 140	1,29	103	9,01
Impôts, taxes, versements assimilés		681	0,78	23	0,03	658	N/S
631300	FORMATION CONTINUE	681	0,78	23	0,03	658	N/S
Rémunération du personnel		43 105	49,66	41 363	47,00	1 742	4,21
641130	SALAIRES K. CHARRA	22 810	26,28	21 710	24,67	1 101	5,07
641140	SALAIRES J. SORBIER	20 778	23,94	19 580	22,25	1 198	6,12
641200	PROVISION S/ CP	(484)	-0,56	73	0,08	(557)	-763,01
Charges sociales		12 438	14,33	11 395	12,95	1 043	9,15
645100	COTISATION URSSAF	10 856	12,51	9 098	10,34	1 758	19,33
645510	MUTUELLES SALAIRES	820	0,95	338	0,38	483	142,80
645820	CHARGES SOCIALES SUR CP	(87)	-0,10	21	0,02	(108)	-514,29
648000	INDEMNITES ST AGES	848	0,98	1 938	2,20	(1 090)	-56,23
Dotation aux amortissements		1 005	1,16	1 243	1,41	(237)	-19,09
681100	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	1 005	1,16	1 243	1,41	(237)	-19,09
Autres charges		62	0,07	4	0,01	57	N/S
658000	CHARGES DE GESTION COURANTE	62	0,07	4	0,01	57	N/S
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		1 211	1,39	1 653	1,88	(442)	-26,76
RESULTAT FINANCIER		17	0,02	68	0,08	(51)	-75,67
Intérêts et produits financiers		17	0,02	68	0,08	(51)	-75,67
761000	PRODUITS DES PARTICIPATIONS	17	0,02	68	0,08	(51)	-75,67
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 227	1,41	1 721	1,96	(494)	-28,69
Résultat exceptionnel							
TOTAL DES PRODUITS		86 815	100,02	88 080	100,08	(1 265)	-1,44
TOTAL DES CHARGES		85 588	98,61	86 359	98,12	(772)	-0,89
Résultat		1 227	1,41	1 721	1,96	(494)	-28,69
Contribution en nature - Produits							
Contribution en nature - Charges							