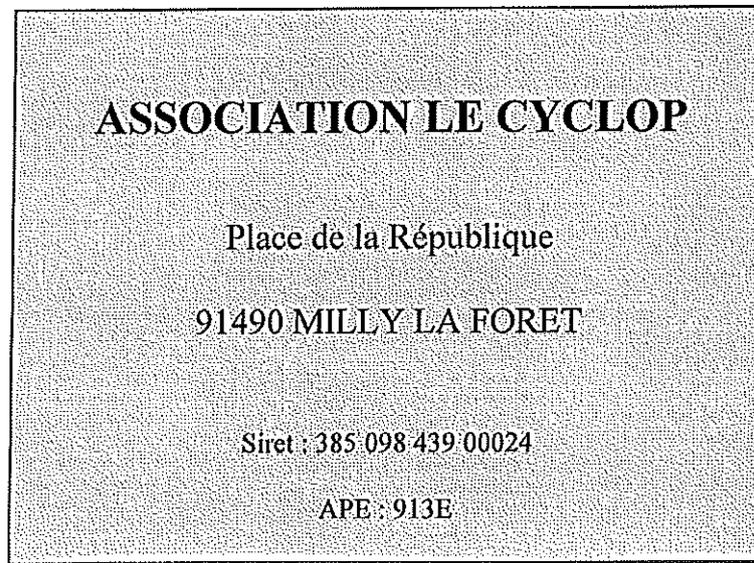


**ASSOCIATION LE CYCLOP**  
**Place de la République**  
**BP 41**  
**91490 MILLY LA FORET**



**BILAN AU 31 DECEMBRE 2006**

## SOMMAIRE

Bilan actif	1
Bilan passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat - suite -	4
Détail du bilan actif	5
Détail du bilan passif	7
Détail du compte de résultat	8
Sommaire de l'annexe	11
Règles et méthodes comptables	13
Immobilisations	14
Amortissements	15
Etat des créances et dettes	16
Produits à recevoir	17
Détail des produits à recevoir	18
Charges à payer	19
Détail des charges à payer	20
Produits et charges constatés d'avance	21
Détail des produits constatés d'avance	22

**BILAN ACTIF**

	31/12/2006			31/12/2005
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Constructions	20 931	8 800	12 131	14 361
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 258	4 258		
Autres immobilisations corporelles	54 096	51 400	2 696	4 571
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Autres titres immobilisés	15		15	15
	<b>79 301</b>	<b>64 459</b>	<b>14 843</b>	<b>18 947</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Autres créances	8 178		8 178	37 280
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Autres titres	97 182		97 182	70 316
<b>Disponibilités</b>				
	9 176		9 176	16 880
Charges constatées d'avance (3)	1 550		1 550	1 395
	<b>116 086</b>		<b>116 086</b>	<b>125 871</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>195 387</b>	<b>64 459</b>	<b>130 928</b>	<b>144 818</b>

**BILAN PASSIF**

	31/12/2006	31/12/2005
	Net	Net
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Report à nouveau	101 282	100 381
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	- 9 817	901
Subventions d'investissement	1 223	2 110
	<b>92 688</b>	<b>103 392</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Fournisseurs et comptes rattachés	8 391	4 996
Dettes fiscales et sociales	29 050	35 630
Produits constatés d'avance (1)	800	800
	<b>38 241</b>	<b>41 426</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>130 928</b>	<b>144 818</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)		41 426
(1) Dont à moins d'un an (a)	38 241	

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

## COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2006			31/12/2005
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises	4 223		4 223	1 844
Production vendue (services)	29 935		29 935	29 546
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>34 158</b>		<b>34 158</b>	<b>31 391</b>
Production immobilisée				407
Subventions d'exploitation			245 388	270 556
Reprises sur provisions et transfert de charges			1 719	2 162
Autres produits				652
			<b>281 264</b>	<b>305 167</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises			2 827	
Autres achats et charges externes (a)			114 337	114 752
Impôts, taxes et versements assimilés			7 127	7 272
Salaires et traitements			113 397	123 132
Charges sociales			49 876	54 527
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 103	5 768
Autres charges			25	1
			<b>292 692</b>	<b>305 452</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>- 11 427</b>	<b>- 285</b>
<b>Produits financiers</b>				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 611	1 185
			<b>1 611</b>	<b>1 185</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>1 611</b>	<b>1 185</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>- 9 817</b>	<b>901</b>

**COMPTE DE RESULTAT (Suite)**

	31/12/2006	31/12/2005
	Total	Total
Total des produits	282 875	306 352
Total des charges	292 692	305 452
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-9 817</b>	<b>901</b>

## Détail du bilan actif

	31/12/2006	31/12/2005	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<b>Constructions</b>				
21350000 AMENAGEMENTS CONSTRUCTIONS	20 931	20 931		
28135000 AMORT. INSTALLATIONS	- 8 800	- 6 571	- 2 229	- 33,9
<b>Total</b>	<b>12 131</b>	<b>14 361</b>	<b>- 2 229</b>	<b>- 15,5</b>
<b>Installations techniques, matériel et outillage industriels</b>				
21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE	4 258	4 258		
28150000 AMORT. INSTALLATIONS TECHNIQUE	- 4 258	- 4 258		
<b>Total</b>				
<b>Autres immobilisations corporelles</b>				
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	48 166	75 468	- 27 302	- 36,2
21830000 MATERIEL DE BUREAU / INFORMATI	2 676	4 425	- 1 749	- 39,5
21831000 MATERIEL AUDIOVISUEL	3 254	3 254		
28181000 AMORT. AGENCEMENTS	- 46 520	- 71 232	24 712	34,7
28183000 AMORT. MATERIEL DE BUREAU /INF	- 1 625	- 4 090	2 465	60,3
28183100 AMORT. MATERIEL AUDIOVISUEL	- 3 254	- 3 254		
<b>Total</b>	<b>2 696</b>	<b>4 571</b>	<b>- 1 875</b>	<b>- 41,0</b>
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>14 827</b>	<b>18 931</b>	<b>- 4 104</b>	<b>- 21,7</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>Autres titres immobilisés</b>				
27100000 PART "ADAGP"	15	15		
<b>Total</b>	<b>15</b>	<b>15</b>		
<b>Total immobilisations financières</b>	<b>15</b>	<b>15</b>		
<b>Total actif immobilisé</b>	<b>14 843</b>	<b>18 947</b>	<b>- 4 104</b>	<b>- 21,7</b>

## Détail du bilan actif

	31/12/2006	31/12/2005	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Créances</b>				
<b>Autres créances</b>				
44870000 SUBVENTION A RECEVOIR	8 000	30 000	- 22 000	- 73,3
44871000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	178		178	
46870000 "UNIFORMATION" A RECEVOIR		7 280	- 7 280	- 100,0
<b>Total</b>	<b>8 178</b>	<b>37 280</b>	<b>- 29 102</b>	<b>- 78,1</b>
<b>Total créances</b>	<b>8 178</b>	<b>37 280</b>	<b>- 29 102</b>	<b>- 78,1</b>
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Autres titres</b>				
50810000 SICAV	97 182	70 316	26 866	38,2
<b>Total</b>	<b>97 182</b>	<b>70 316</b>	<b>26 866</b>	<b>38,2</b>
<b>Total valeurs mobilières</b>	<b>97 182</b>	<b>70 316</b>	<b>26 866</b>	<b>38,2</b>
<b>Disponibilités</b>				
51211000 CREDIT LYONNAIS	9 006	16 673	- 7 667	- 46,0
53100000 CAISSE	170	207	- 37	- 17,8
<b>Total</b>	<b>9 176</b>	<b>16 880</b>	<b>- 7 704</b>	<b>- 45,6</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>				
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 550	1 395	155	11,1
<b>Total</b>	<b>1 550</b>	<b>1 395</b>	<b>155</b>	<b>11,1</b>
<b>Total actif circulant</b>	<b>116 086</b>	<b>125 871</b>	<b>- 9 785</b>	<b>- 7,8</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>130 928</b>	<b>144 818</b>	<b>- 13 889</b>	<b>- 9,6</b>

## DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2006	31/12/2005	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
<b>Report à nouveau</b>				
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	101 282	100 381	901	0,9
<b>Total</b>	<b>101 282</b>	<b>100 381</b>	<b>901</b>	<b>0,9</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>- 9 817</b>	<b>901</b>	<b>- 10 717</b>	<b>#####</b>
<b>Subventions d'investissement</b>				
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	1 223	2 110	- 888	- 42,1
<b>Total</b>	<b>1 223</b>	<b>2 110</b>	<b>- 888</b>	<b>- 42,1</b>
<b>Total capitaux propres</b>	<b>92 688</b>	<b>103 392</b>	<b>- 10 704</b>	<b>- 10,4</b>
<b>DETTES</b>				
<b>Fournisseurs et comptes rattachés</b>				
40110000 FOURNISSEURS	5 042	4 996	46	0,9
40810000 FACTURES NON PARVENUES	3 349		3 349	
<b>Total</b>	<b>8 391</b>	<b>4 996</b>	<b>3 394</b>	<b>67,9</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>				
42820000 PROVISION POUR CONGES A PAYER	7 827	10 410	- 2 583	- 24,8
43100000 URSSAF	12 285	13 621	- 1 336	- 9,8
43710000 ASSEDIC	1 439	2 192	- 753	- 34,4
43720000 AG2R	3 056	3 415	- 359	- 10,5
43730000 CIRICA	999	987	12	1,2
43820000 PROVISION CHARGES SUR CONGES	3 444	4 580	- 1 136	- 24,8
44860000 ETAT-CHARGES A PAYER		425	- 425	- 100,0
<b>Total</b>	<b>29 050</b>	<b>35 630</b>	<b>- 6 580</b>	<b>- 18,5</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>				
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	800	800		
<b>Total</b>	<b>800</b>	<b>800</b>		
<b>Total dettes</b>	<b>38 241</b>	<b>41 426</b>	<b>- 3 185</b>	<b>- 7,7</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>130 928</b>	<b>144 818</b>	<b>- 13 889</b>	<b>- 9,6</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2006	31/12/2005	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>34 158</b>	<b>31 391</b>	<b>2 767</b>	<b>8,8</b>
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>Ventes de marchandises</b>				
<b>Ventes de marchandises (France)</b>				
70700000 BADGES	20	33	- 13	- 39,4
70710000 PLAQUETTES	436	368	68	18,5
70720000 CARTES POSTALES	361	311	50	15,9
70721000 LOTS CARTES POSTALES	360	416	- 56	- 13,5
70730000 POSTERS	108	72	36	50,0
70740000 TEE SHIRTS CYCLOP	510	525	- 15	- 2,9
70750000 TEE SHIRTS "JT"	76		76	
70760000 CASQUETTES		60	- 60	- 100,0
70770000 NANA NIKI	105		105	
70771000 DIVERS NSP	159		159	
70780000 TEE-SHIRTS SIGNATURE	40	59	- 19	- 32,2
70791000 VENTES DVD	2 048		2 048	
<b>Total</b>	<b>4 223</b>	<b>1 844</b>	<b>2 379</b>	<b>129,0</b>
<b>Total ventes de marchandises</b>	<b>4 223</b>	<b>1 844</b>	<b>2 379</b>	<b>129,0</b>
<b>Production vendue</b>				
<b>Production vendue (services)</b>				
Production vendue (services) France				
70610000 DROITS D ENTREE/BILLETTERIE	29 935	29 546	388	1,3
<b>Total</b>	<b>29 935</b>	<b>29 546</b>	<b>388</b>	<b>1,3</b>
<b>Total production vendue (services)</b>	<b>29 935</b>	<b>29 546</b>	<b>388</b>	<b>1,3</b>
<b>Total production vendue</b>	<b>29 935</b>	<b>29 546</b>	<b>388</b>	<b>1,3</b>
<b>Production immobilisée</b>				
72100000 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		407	- 407	- 100,0
<b>Total</b>		<b>407</b>	<b>- 407</b>	<b>- 100,0</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>				
74100000 SUBV. CONSEIL GENERAL ESSONNE	27 000	27 000		
74100001 SUBV. MINISTERE DE LA CULTURE	190 000	205 000	- 15 000	- 7,3
74100002 SUBV. PARC DU GATINAIS		760	- 760	- 100,0
74200000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	888	888		
74300000 SUBV. UNIFORMATION	18 736	21 144	- 2 408	- 11,4
74400000 SUBV. VILLE DE MILLY	765	765		
74600000 SUBV. CONSEIL REGIONAL I.D.F.	8 000	15 000	- 7 000	- 46,7
<b>Total</b>	<b>245 388</b>	<b>270 556</b>	<b>- 25 168</b>	<b>- 9,3</b>
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>				
79100000 INDEMNITES JOURNALIERES		2 162	- 2 162	- 100,0
<b>Total</b>		<b>2 162</b>	<b>- 2 162</b>	<b>- 100,0</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2006	31/12/2005	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>Autres produits</b>				
75100000 DROITS D'AUTEUR(AUDIOVISUEL)	1 671	628	1 043	166,2
75800000 PROD. DIVERS GESTION COURANTE	48	24	24	99,1
<b>Total</b>	<b>1 719</b>	<b>652</b>	<b>1 067</b>	<b>163,7</b>
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>281 264</b>	<b>305 167</b>	<b>- 23 902</b>	<b>- 7,8</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
<b>Achats de marchandises</b>				
60711000 ACHATS T-SHIRTS	323		323	
60714000 ACHATS DVD	1 902		1 902	
60715000 ACHATS DIVERS	602		602	
<b>Total</b>	<b>2 827</b>		<b>2 827</b>	
<b>Autres achats et charges externes</b>				
60611000 EAU	91	52	38	73,3
60612000 ELECTRICITE	2 896	3 199	- 303	- 9,5
60630000 MATERIEL ENTRETIEN SITE	4 814	7 331	- 2 517	- 34,3
60631000 PETIT OUTILLAGE	706	1 863	- 1 157	- 62,1
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 008	1 427	- 419	- 29,3
61150000 TELESURVEILLANCE	591	481	110	22,9
61520000 ENTRETIEN BIENS IMMOBILIERS	562	2 154	- 1 593	- 73,9
61550000 ENTRETIEN BIENS MOBILIERS	1 702	939	764	81,4
61552000 ENTRETIEN MATERIEL ROULANT		281	- 281	- 100,0
61560000 MAINTENANCE	138		138	
61562000 MAINTENANCE ESBLINE	27 030	19 734	7 296	37,0
61563000 AUDIT APAVE		640	- 640	- 100,0
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	3 929	3 588	341	9,5
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	132	58	74	126,7
62100000 PRESTATIONS DE GARDIENNAGE	51 422	49 998	1 423	2,8
62260000 HONORAIRES	8 409	6 460	1 949	30,2
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	144	2 124	- 1 980	- 93,2
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	8	41	- 33	- 79,9
62370000 PUBLICATIONS		4 228	- 4 228	- 100,0
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	367	667	- 300	- 44,9
62510001 FRAIS DEPLACEMENTS LEROY	4 516	3 896	620	15,9
62510002 FRAIS DEPLACEMENT FONSECA	1 004	1 001	4	0,4
62570000 RECEPTIONS	210		210	
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	791	538	253	47,1
62620000 TELEPHONE	2 270	2 456	- 186	- 7,6
62621000 FRAIS INTERNET	1 048	994	54	5,5
62700000 SERV. BANCAIRES ET ASSIMILES	516	603	- 88	- 14,6
62810000 CONCOURS DIVERS(COTISATIONS)	35		35	
<b>Total</b>	<b>114 337</b>	<b>114 752</b>	<b>- 414</b>	<b>- 0,4</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>				
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	4 790	6 218	- 1 428	- 23,0
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	2 337	1 054	1 283	121,7
<b>Total</b>	<b>7 127</b>	<b>7 272</b>	<b>- 145</b>	<b>- 2,0</b>
<b>Salaires et traitements</b>				
64110000 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	115 980	122 730	- 6 750	- 5,5
64120000 CONGES PAYES	- 2 583	402	- 2 985	- 742,5
<b>Total</b>	<b>113 397</b>	<b>123 132</b>	<b>- 9 735</b>	<b>- 7,9</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2006	31/12/2005	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>Charges sociales</b>				
64510000 COTISATIONS URSSAF	35 108	37 562	- 2 453	- 6,5
64521000 COTISATIONS RETRAITE AGRR	7 884	8 496	- 612	- 7,2
64522000 COTISATIONS RETRAITE CIRICA	2 467	2 429	38	1,6
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	4 938	5 364	- 425	- 7,9
64580000 CHARGES/CONGES A PAYER	- 1 136	237	- 1 373	- 579,3
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	498	440	58	13,3
64751000 PHARMACIE	115		115	
<b>Total</b>	<b>49 876</b>	<b>54 527</b>	<b>- 4 651</b>	<b>- 8,5</b>
<b>Dotations aux amortissements et aux provisions</b>				
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>				
68110000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	5 103	5 768	- 665	- 11,5
<b>Total</b>	<b>5 103</b>	<b>5 768</b>	<b>- 665</b>	<b>- 11,5</b>
<b>Total dotations aux amortissements et provisions</b>	<b>5 103</b>	<b>5 768</b>	<b>- 665</b>	<b>- 11,5</b>
<b>Autres charges</b>				
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION	25	1	24	1 719,3
<b>Total</b>	<b>25</b>	<b>1</b>	<b>24</b>	<b>1 719,3</b>
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>292 692</b>	<b>305 452</b>	<b>- 12 760</b>	<b>- 4,2</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>- 11 427</b>	<b>- 285</b>	<b>- 11 143</b>	<b>#####</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>				
76400000 REVENUS DES SICAV	1 611	1 185	425	35,9
<b>Total</b>	<b>1 611</b>	<b>1 185</b>	<b>425</b>	<b>35,9</b>
<b>Produits financiers</b>	<b>1 611</b>	<b>1 185</b>	<b>425</b>	<b>35,9</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 611</b>	<b>1 185</b>	<b>425</b>	<b>35,9</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>- 9 817</b>	<b>901</b>	<b>- 10 717</b>	<b>#####</b>
<b>Total des produits</b>	<b>282 875</b>	<b>306 352</b>	<b>- 23 477</b>	<b>- 7,7</b>
<b>Total des charges</b>	<b>292 692</b>	<b>305 452</b>	<b>- 12 760</b>	<b>- 4,2</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>- 9 817</b>	<b>901</b>	<b>- 10 717</b>	<b>#####</b>

## SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non applicable	Non significatif
Règles et méthodes comptables	X		
Faits caractéristiques		X	
Immobilisations - Amortissements - Plus et moins values (simplifié)		X	
Immobilisations	X		
Amortissements	X		
provisions (simplifié)		X	
Provisions inscrites au bilan	X		
Etat des créances et dettes (simplifié)		X	
Etat des échéances , créances et dettes	X		
Variation détaillée des stocks et en-cours		X	
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan		X	
Variation de la provision spéciale de réévaluation		X	
Variation de la réserve de réévaluation		X	
Frais d'établissement		X	
Frais de recherche appliquée et de développement		X	
Amortissements des frais de recherche et de développement		X	
Fonds commercial		X	
Intérêts immobilisés		X	
Intérêts sur éléments de l'actif circulant		X	
Différences d'évaluation sur éléments fongibles		X	
Avances aux dirigeants		X	
Produits à recevoir	X		
Détail des produits à recevoir	X		
Détail des écritures des produits à recevoir		X	
Charges à payer	X		
Détail des charges à payer	X		
Détail des écritures des charges à payer		X	
Produits et charges constatés d'avance	X		
Détail des produits constatés d'avance		X	
Détail des charges constatées d'avance		X	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		X	
Détail des charges à répartir sur plusieurs exercices		X	
Détail des charges exceptionnelles		X	
Détail des produits exceptionnels		X	
Composition du capital social		X	

## SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non applicable	Non significatif
Parts bénéficiaires		X	
Obligations convertibles		X	
Ventilation du chiffre d'affaires net		X	
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		X	
Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaie étrangère		X	
Crédit-bail		X	
Engagements financiers		X	
Dettes garanties par des sûretés réelles		X	
Incidence des évaluations fiscales dérogatoires		X	
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt		X	
Rémunération globale et par catégorie des dirigeants		X	
Effectif moyen		X	
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société		X	
Liste des filiales et des participations		X	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		X	
Produits et charges exceptionnels		X	
Transferts de charges		X	
Liste par nature des frais accessoires d'achats		X	
Tableau des résultats des cinq derniers exercices		X	
Produits et charges sur exercices antérieurs		X	
Participation des salariés		X	
Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières		X	
Tableaux du portefeuille de TIAP		X	

## Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2006 dont le total est de 130 928,42 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de :  
- 9 816,53 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2006 au 31/12/2006.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 15 février 2007

Faits caractéristiques de l'exercice .

NEANT

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture .

NEANT

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

#### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

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

- Agencements et aménagements des constructions	8 à 10 ans
- Installations industrielles	5 à 10 ans
- Matériel et outillage	4 et 5 ans
- Mobilier de bureau	3 à 5 ans

#### Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires . Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

#### Créances

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.

#### Changement de méthodes

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

## IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	20 931		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 258		
Installations générales, agencements et aménagements divers	75 468		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 679		999
<b>Total III</b>	<b>108 337</b>		<b>999</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Autres titres immobilisés	15		
<b>Total IV</b>	<b>15</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>108 352</b>		<b>999</b>

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations générales, agencements, aménag. constructions			20 931	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			4 258	
Installations générales, agencements et aménagements divers		27 302	48 166	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		2 748	5 930	
<b>Total III</b>		<b>30 050</b>	<b>79 286</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Autres titres immobilisés			15	
<b>Total IV</b>			<b>15</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>30 050</b>	<b>79 301</b>	

## AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties / Reprises	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions	6 571	2 229		8 800
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 258			4 258
Installations générales, agencements et aménagements divers	71 232	2 590	27 302	46 520
Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 345	283	2 748	4 880
<b>Total III</b>	<b>89 406</b>	<b>5 103</b>	<b>30 050</b>	<b>64 459</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>89 406</b>	<b>5 103</b>	<b>30 050</b>	<b>64 459</b>

Cadre B IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Cadre C VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			Cadre C PROV. AMORT. DEROGATOIRES	
	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Instal. génér., agenc. aménag. construc.	2 229				
Instal. génér., agenc. et aménag. divers	2 590				
Matériel bureau et informatique, mobilier	283				
<b>Total III</b>	<b>5 103</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>5 103</b>				

Cadre D MOUVEMENTS DES CHARGES A REPARTIR S/ PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'exercice	Augmentations	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice

## Etat des créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif circulant et charges constatées d'avance	9 728	9 728	
Total	9 728	9 728	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	8 391	8 391		
Autres dettes	29 050	29 050		
Produits constatés d'avance	800	800		
Total	38 241	38 241		

**PRODUITS A RECEVOIR**

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

<b>Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2006</b>	<b>31/12/2005</b>
Autres créances	8 178	37 280
Subventions à recevoir	8 000	37 280
Remboursement Taxe/salaires	178	
<b>Total</b>	<b>8 178</b>	<b>37 280</b>

**DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR**

	31/12/2006	31/12/2005
<b>Autres créances</b>		
44870000 SUBVENTION A RECEVOIR	8 000	30 000
44871000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	178	
46870000 "UNIFORMATION" A RECEVOIR		7 280
<b>Total</b>	<b>8 178</b>	<b>37 280</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 178</b>	<b>37 280</b>

**CHARGES A PAYER**

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article23)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2006	31/12/2005
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 349	
Dettes fiscales et sociales	11 271	15 415
<b>Total</b>	<b>14 620</b>	<b>15 415</b>

## DETAIL DES CHARGES A PAYER

		31/12/2006	31/12/2005
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
40810000	FACTURES NON PARVENUES	3 349	
	<b>Total</b>	<b>3 349</b>	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
42820000	PROVISION POUR CONGES A PAYER	7 827	10 410
43820000	PROVISION CHARGES SUR CONGES	3 444	4 580
44860000	ETAT-CHARGES A PAYER		425
	<b>Total</b>	<b>11 271</b>	<b>15 415</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>14 620</b>	<b>15 415</b>

**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>31/12/2006</b>	<b>31/12/2005</b>
Produits d'exploitation	800	800
<b>Total</b>	<b>800</b>	<b>800</b>

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>31/12/2006</b>	<b>31/12/2005</b>
Charges d'exploitation	1 550	1 395
<b>Total</b>	<b>1 550</b>	<b>1 395</b>

**DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

		31/12/2006	31/12/2005
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	800	800
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>800</b>	<b>800</b>

# Paul Lejeune

4, avenue des Tilleuls  
BP 508  
77015 Melun Cedex  
Tél : 01 64 37 13 13  
Fax : 01 64 37 14 36  
p.lejeune@orange.fr

## ASSOCIATION « LE CYCLOP »

Place de la République  
91490 MILLY LA FORET

SIRET : 385 098 439 00024  
NAF : 913E

## RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2006

# Paul Lejeune

4, avenue des Tilleuls  
BP 508  
77015 Melun Cedex  
Tél : 01 64 37 13 13  
Fax : 01 64 37 14 36  
p.lejeune@orange.fr

**paul Lejeune**  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris  
4, Av. des Tilleuls - B.P. 508  
77000 MELUN

## RAPPORT GENERAL

Monsieur le Président,  
Mesdames et Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée lors de l'assemblée générale ordinaire du 26 février 2003 de votre association, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par vous-même. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### I - Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalie significative. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

J'ai procédé au contrôle des comptes annuels présentés dans les documents suivants :

- Bilan	
totalisant.....	130 928 €
et faisant apparaître un résultat déficitaire de.....	9 817 €
- Le Compte de Résultat	
faisant apparaître un résultat déficitaire de.....	9 817 €
Le total des produits pour un montant de .....	282 975 €
Le total des charges pour un montant de .....	292 692 €

- L'annexe

Je certifie que les comptes annuels sont 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 la société à la fin de cet exercice.

**II - Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé portent notamment sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion sans réserve exprimée dans la première partie de ce rapport.

**III - Vérifications et informations spécifiques**

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.



Fait à Melun, le 8 mars 2007

*Paul LEJEUNE*  
*Commissaire aux Comptes*

Compagnie Régionale de Paris

## Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2006 dont le total est de 130 928,42 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de :  
- 9 816,53 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2006 au 31/12/2006.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 15 février 2007

Faits caractéristiques de l'exercice .

NEANT

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture .

NEANT

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

#### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

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

- Agencements et aménagements des constructions	8 à 10 ans
- Installations industrielles	5 à 10 ans
- Matériel et outillage	4 et 5 ans
- Mobilier de bureau	3 à 5 ans

#### Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

#### Créances

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.

#### Changement de méthodes

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

**paul Lejeune**  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris  
4, Av. des Tilleuls - B.P. 508  
77000 MELUN

## IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	20 931		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 258		
Installations générales, agencements et aménagements divers	75 468		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 679		999
<b>Total III</b>	<b>108 337</b>		<b>999</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Autres titres immobilisés	15		
<b>Total IV</b>	<b>15</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>108 352</b>		<b>999</b>

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations générales, agencements, aménag. constructions			20 931	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			4 258	
Installations générales, agencements et aménagements divers		27 302	48 166	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		2 748	5 930	
<b>Total III</b>		<b>30 050</b>	<b>79 286</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Autres titres immobilisés			15	
<b>Total IV</b>			<b>15</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>30 050</b>	<b>79 301</b>	

**paul Lejeune**  
 Expert Comptable  
 Commissaire aux Comptes  
 Membre de la Compagnie Régionale de Paris  
 4, Av. des Tilleuls - B.P. 508  
 77000 MELUN

## AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties / Reprises	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions	6 571	2 229		8 800
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 258			4 258
Installations générales, agencements et aménagements divers	71 232	2 590	27 302	46 520
Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 345	283	2 748	4 880
<b>Total III</b>	<b>89 406</b>	<b>5 103</b>	<b>30 050</b>	<b>64 459</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>89 406</b>	<b>5 103</b>	<b>30 050</b>	<b>64 459</b>

Cadre B VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				Cadre C PROV. AMORT. DEROGATOIRES	
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Instal. génér., agenc. aménag. construc.	2 229				
Instal. génér., agenc. et aménag. divers	2 590				
Matériel bureau et informatique, mobilier	283				
<b>Total III</b>	<b>5 103</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>5 103</b>				

Cadre D MOUVEMENTS DES CHARGES A REPARTIR S/ PLUSIEURS EXERCICES		Montant net début d'exercice	Augmentations	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
---	--	---------------------------------	---------------	----------------------------------	----------------------------------

**paul Lejeune**  
 Expert Comptable  
 Commissaire aux Comptes  
 Membre de la Compagnie Régionale de Paris  
 4, Av. des Tillouls - B.P. 508  
 77000 MELUN

## Etat des créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif circulant et charges constatées d'avance	9 728	9 728	
Total	9 728	9 728	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	8 391	8 391		
Autres dettes	29 050	29 050		
Produits constatés d'avance	800	800		
Total	38 241	38 241		

**PRODUITS A RECEVOIR**

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

<b>Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2006</b>	<b>31/12/2005</b>
Autres créances	8 178	37 280
Subventions à recevoir	8 000	37 280
Remboursement Taxe/salaires	178	
<b>Total</b>	<b>8 178</b>	<b>37 280</b>

**paul Lejeune**  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes  
Membre de l' Compagnie Régionale de Paris  
4, Av. des Tilleuls - B.P. 508  
77000 MELUN

## DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

		31/12/2006	31/12/2005
<b>Autres créances</b>			
44870000	SUBVENTION A RECEVOIR	8 000	30 000
44871000	ETAT PRODUITS A RECEVOIR	178	
46870000	"UNIFORMATION" A RECEVOIR		7 280
	<b>Total</b>	<b>8 178</b>	<b>37 280</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 178</b>	<b>37 280</b>

**paul Lejeune**  
 Expert Comptable  
 Commissaire aux Comptes  
 Membre de la Compagnie Régionale de Paris  
 4, Av. des Tilleuls - E.P. 508  
 77000 MELUN

**CHARGES A PAYER**

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article23)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2006	31/12/2005
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 349	
Dettes fiscales et sociales	11 271	15 415
<b>Total</b>	<b>14 620</b>	<b>15 415</b>

**paul Lejeune**  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris  
4, Av. des Tillouls - E.P. 508  
77000 MELUN

**DETAIL DES CHARGES A PAYER**

31/12/2006	31/12/2005
------------	------------

		31/12/2006	31/12/2005
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
40810000	FACTURES NON PARVENUES	3 349	
	<b>Total</b>	<b>3 349</b>	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
42820000	PROVISION POUR CONGES A PAYER	7 827	10 410
43820000	PROVISION CHARGES SUR CONGES	3 444	4 580
44860000	ETAT-CHARGES A PAYER		425
	<b>Total</b>	<b>11 271</b>	<b>15 415</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>14 620</b>	<b>15 415</b>

**paul Lejeune**  
 Expert Comptable  
 Complicité aux Comptes  
 Membre de la Compagnie Régionale de Paris  
 4, Av. des Tillouls - E.P. 508  
 77000 MELUN

**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>31/12/2006</b>	<b>31/12/2005</b>
Produits d'exploitation	800	800
<b>Total</b>	<b>800</b>	<b>800</b>

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>31/12/2006</b>	<b>31/12/2005</b>
Charges d'exploitation	1 550	1 395
<b>Total</b>	<b>1 550</b>	<b>1 395</b>

**paul Lejeune**  
Expert Comptable  
Conseiller aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris  
4, Av. des Tilleuls - E.P. 508  
77000 MELUN

**DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

	31/12/2006	31/12/2005
--	------------	------------

48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	800	800
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>800</b>	<b>800</b>

**paul Lejeune**  
Expert Comptable  
Membre de la Compagnie aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris  
4, Av. des Tillouls - E.P. 508  
77000 MELUN

# Paul Lejeune

4, avenue des Tilleuls  
BP 508  
77015 Melun Cedex  
Tél : 01 64 37 13 13  
Fax : 01 64 37 14 36  
p.lejeune@orange.fr

**paul Lejeune**  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes  
Membre de L. Compagnie Régionale de Paris  
4, Av. des Tilleuls - E.P. 508  
77000 MELUN

## ASSOCIATION « LE CYCLOP »

Place de la République  
91490 MILLY LA FORET

SIRET : 385 098 439 00024  
NAF : 913E

## RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Conventions de l'article L.612-5 nouveau du Code de Commerce

Exercice clos le 31 décembre 2006

## RAPPORT SPECIAL

Monsieur le Président,  
Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé.

Il ne m'appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont j'ai été avisé, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article 35 du décret du 23 mars 1967, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai effectué mes travaux selon les normes de la profession. Ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de commerce.

Fait à Melun, le 8 mars 2007



*Paul LEJEUNE*  
*Commissaire aux Comptes*

Compagnie Régionale de Paris