

Arrêté au 31 Décembre 2008 12 mois

ASSOCIATION LE CYCLOP



**COMPTES ANNUELS**

***ASSOCIATION LE  
CYCLOP***

**31 Décembre 2008**

## SOMMAIRE

Compte rendu association	1
--------------------------	---

### COMPTES ANNUELS

Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Annexe	
Règles et méthodes comptables	6
Tableau des immobilisations	8
Tableau des amortissements	9
Provisions inscrites au bilan	10
Etat des échéances, créances et dettes	11
Produits à recevoir	12
Charges à payer	12
Produits et charges constatés d'avance	13
Tableaux des amortissements et provisions	13

### DETAIL DES COMPTES

Détail du bilan actif	14
Détail du bilan passif	16
Détail du compte de résultat	17
Variation des produits	20
Variation des charges	22

**COMPTE RENDU DES TRAVAUX DE L'EXPERT COMPTABLE**

Dans le cadre de la mission relative aux comptes annuels arrêtés par l'association :

**LE CYCLOP**

pour l'exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008 et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

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

- Total du bilan	138 589 Euros
- Chiffre d'affaires	47 322 Euros
- Résultat net comptable	3 017 Euros

Fait le 06 Février 2009

Christophe JOUIN

## BILAN ACTIF

	31/12/2008			31/12/2007
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	3 500	102	3 398	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	20 931	13 259	7 673	9 902
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 258	4 258		
Autres immobilisations corporelles	24 297	23 494	803	1 425
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>53 002</b>	<b>41 114</b>	<b>11 888</b>	<b>11 342</b>
Comptes de liaison				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 296	4 148	4 148	
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	250		250	
Autres créances	8 332		8 332	8 000
Valeurs mobilières de placement	98 410		98 410	100 439
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	14 091		14 091	15 206
Charges constatées d'avance (3)	1 470		1 470	1 496
<b>TOTAL (II)</b>	<b>130 849</b>	<b>4 148</b>	<b>126 700</b>	<b>125 141</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>183 850</b>	<b>45 262</b>	<b>138 589</b>	<b>136 483</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

**BILAN PASSIF**

	31/12/2008	31/12/2007
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	89 786	91 465
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	3 017	- 1 680
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		335
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>92 802</b>	<b>90 121</b>
<b>Comptes de liaison (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>FONDS DEBIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 736	8 913
Dettes fiscales et sociales	36 250	36 649
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)	800	800
<b>TOTAL (V)</b>	<b>45 786</b>	<b>46 362</b>
Ecarts de conversion passif (VI)		
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>138 589</b>	<b>136 483</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	45 786	46 362
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

## COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2008	31/12/2007
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises	5 900	7 035
Production vendue		
Prestations de services	41 422	41 511
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>47 322</b>	<b>48 547</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	241 911	236 128
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	388	1 273
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	1 612	1 003
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>291 233</b>	<b>286 951</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	11 274	4 320
Variation de stocks (marchandises)	- 8 296	
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	88 093	90 340
Impôts, taxes et versements assimilés	9 039	10 030
Salaires et traitements	128 448	126 254
Charges sociales	56 620	55 582
Autres charges de personnel		2 149
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 954	3 501
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	4 148	
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	1	6
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>292 281</b>	<b>292 182</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>- 1 048</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	4 064	3 595
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	<b>4 064</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>4 064</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>3 017</b>
		<b>- 1 636</b>

## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion			43
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>		43
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>		- 43
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	295 297	290 546
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	292 281	292 225
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		3 017	- 1 680
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		3 017	- 1 680
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>			
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

## ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

### Règles et méthodes comptables

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

Les comptes annuels sont établis conformément à la réglementation française en vigueur.

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

### Notes liées à l'actif du bilan

#### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

La durée d'usage a été retenue dans le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables, l'entité étant en dessous des seuils réglementaires.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue.

Les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes :

- matériels et outillages : 3 à 5 ans
- agencements : 5 à 10 ans
- matériel et mobilier de bureau : 3 à 5 ans

#### Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti". Il s'agit d'un stock de livres acheté en février 2008.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.



Une provision pour dépréciation a été constatée du fait de la difficulté à vendre ces derniers.

**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.

## IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			3 500
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	20 931		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 258		
Installations générales, agencements et aménagements divers	22 049		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 248		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Total III</b>	<b>49 487</b>		
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	15		
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>Total IV</b>	<b>15</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>49 502</b>		<b>3 500</b>

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			3 500	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions			20 931	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			4 258	
Installations générales, agencements et aménagements divers			22 049	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			2 248	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total III</b>			<b>49 487</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			15	
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Total IV</b>			<b>15</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			<b>53 002</b>	

## AMORTISSEMENTS

<b>Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE</b>				
<b>IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES</b>	<b>Valeur en début d'ex.</b>	<b>Augment. Dotations</b>	<b>Diminutions Sorties / Rep.</b>	<b>Valeur en fin d'exercice</b>
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Total I</b>				
<b>Total II</b>		<b>102</b>		<b>102</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions	11 029	2 229		13 259
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 258			4 258
Installations générales, agencements et aménagements divers	21 257	289		21 546
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 615	333		1 948
Emballages récupérables et divers				
<b>Total III</b>	<b>38 160</b>	<b>2 852</b>		<b>41 011</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>38 160</b>	<b>2 954</b>		<b>41 114</b>

<b>Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI</b>							
<b>Immobilisations amortissables</b>	<b>DOTATIONS</b>			<b>REPRISES</b>			<b>Mouvements nets amort. à fin d'exercice</b>
	<b>Différentiel de durée</b>	<b>Mode dégressif</b>	<b>Amortisse- ment fiscal exceptionnel</b>	<b>Différentiel de durée</b>	<b>Mode dégressif</b>	<b>Amortisse- ment fiscal exceptionnel</b>	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établiss. <b>Total I</b>							
Aut. immo. incorp. <b>Total II</b>							
<b>Immo. corporelles</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
<b>Total III</b>							
Frais acq. titres part. <b>Total IV</b>							
<b>TOT. GEN. (I+II+III+IV)</b>							

<b>Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES</b>	<b>Montant net début d'ex.</b>	<b>Augmen- -tations</b>	<b>Dotations ex. aux amort.</b>	<b>Montant net en fin d'ex.</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				



## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
<b>Total</b>		<b>10 052</b>	<b>10 052</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>Total</b>		<b>45 786</b>	<b>45 786</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

**PRODUITS A RECEVOIR**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2008	31/12/2007
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	8 332	8 000
Subvention CRIF	8 000	8 000
Trop versé taxe/salaires	332	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>8 332</b>	<b>8 000</b>

**CHARGES A PAYER**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2008	31/12/2007
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 647	3 827
Dettes fiscales et sociales	15 653	15 577
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
<b>Total</b>	<b>19 300</b>	<b>19 404</b>

**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance		31/12/2008	31/12/2007
Produits d'exploitation		800	800
Produits financiers			
Produits exceptionnels			
	<b>Total</b>	<b>800</b>	<b>800</b>

Charges constatées d'avance		31/12/2008	31/12/2007
Charges d'exploitation		1 470	1 496
Charges financières			
Charges exceptionnelles			
	<b>Total</b>	<b>1 470</b>	<b>1 496</b>

**SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS**

I - AMORTISSEMENTS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles		102		102
Immobilisations corporelles	38 160	2 852		41 011
Immobilisations financières				
	<b>Total</b>	<b>2 954</b>		<b>41 114</b>

II - DEPRECIATIONS ET PROVISIONS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
	<b>Total</b>			

## DETAIL DU BILAN ACTIF

31/12/2008	31/12/2007
Net	Net

ACTIF IMMOBILISE			
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
<b>Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</b>			
20500000	CONCESS. BREVETS LICENCE	3 500	
28050000	AMORT.CONCESSIONS BREVETS	- 102	
	<b>Total</b>	<b>3 398</b>	
<b>Total immobilisations incorporelles</b>		<b>3 398</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>			
<b>Constructions</b>			
21350000	AMENAGEMENTS CONSTRUCTIONS	20 931	20 931
28135000	AMORT. INSTALLATIONS	- 13 259	- 11 029
	<b>Total</b>	<b>7 673</b>	<b>9 902</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	22 049	22 049
21830000	MATERIEL DE BUREAU / INFORMATI	2 248	2 248
28181000	AMORT. AGENCEMENTS	- 21 546	- 21 257
28183000	AMORT. MATERIEL DE BUREAU /INF	- 1 948	- 1 615
	<b>Total</b>	<b>803</b>	<b>1 425</b>
<b>Total immobilisations corporelles</b>		<b>8 475</b>	<b>11 327</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 net</b>		<b>11 888</b>	<b>11 342</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
<b>Stocks et en-cours</b>			
<b>Marchandises</b>			
37100000	STOCK LIVRES	8 296	
39700000	PROV. DEPRECIATION STOCK	- 4 148	
	<b>Total</b>	<b>4 148</b>	
<b>Total stocks et en-cours</b>		<b>4 148</b>	



## DETAIL DU BILAN ACTIF

31/12/2008	31/12/2007
Net	Net

<b>Créances d'exploitation</b>		
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>		
41110000 CLIENTS	250	
<b>Total</b>	<b>250</b>	
<b>Autres créances</b>		
44870000 SUBVENTION A RECEVOIR	8 000	8 000
44871000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	332	
<b>Total</b>	<b>8 332</b>	<b>8 000</b>
<b>Valeurs mobilières de placement</b>		
50810000 SICAV	98 410	100 439
<b>Total</b>	<b>98 410</b>	<b>100 439</b>
<b>Disponibilités</b>		
51211000 CREDIT LYONNAIS	13 934	14 528
53100000 CAISSE	157	677
<b>Total</b>	<b>14 091</b>	<b>15 206</b>
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>		
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVAN	1 470	1 496
<b>Total</b>	<b>1 470</b>	<b>1 496</b>
<b>Total créances d'exploitation</b>	<b>122 552</b>	<b>125 141</b>
<b>Total actif circulant</b>	<b>126 700</b>	<b>125 141</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>138 589</b>	<b>136 483</b>

## DETAIL DU BILAN PASSIF

31/12/2008	31/12/2007
Net	Net

<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
<b>Report à nouveau</b>			
11000000	REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	89 786	91 465
<b>Total</b>		<b>89 786</b>	<b>91 465</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		<b>3 017</b>	<b>- 1 680</b>
<b>Total fonds propres</b>		<b>92 802</b>	<b>89 786</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>			
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>			
13100000	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT		335
<b>Total</b>			<b>335</b>
<b>Total autres fonds associatifs</b>			<b>335</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>		<b>92 802</b>	<b>90 121</b>
<b>DETTES</b>			
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
40110000	FOURNISSEURS	5 090	5 086
40810000	FACTURES NON PARVENUES	3 647	3 827
<b>Total</b>		<b>8 736</b>	<b>8 913</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
42820000	PROVISION POUR CONGES A P	9 530	9 671
43100000	URSSAF	13 752	14 037
43710000	ASSEDIC	2 182	2 350
43720000	AG2R	3 603	3 672
43730000	CIRICA	1 060	1 013
43820000	PROVISION CHARGES SUR CON	4 193	4 255
44860000	ETAT-CHARGES A PAYER	1 930	1 651
<b>Total</b>		<b>36 250</b>	<b>36 649</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>			
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVAN	800	800
<b>Total</b>		<b>800</b>	<b>800</b>
<b>TOTAL DETTES</b>		<b>45 786</b>	<b>46 362</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>138 589</b>	<b>136 483</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

31/12/2008	31/12/2007
Total	Total

<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
<b>Ventes de marchandises</b>			
70700000	BADGES	8	25
70710000	PLAQUETTES	224	252
70720000	CARTES POSTALES	343	395
70721000	LOTS CARTES POSTALES	332	588
70730000	POSTERS	84	144
70731000	LIVRES	2 950	3 013
70740000	TEE SHIRTS CYCLOP	165	510
70750000	TEE SHIRTS "JT"	57	125
70760000	CASQUETTES	24	8
70770000	NANA NIKI	134	30
70771000	DIVERS NSP	32	88
70780000	TEE-SHIRTS SIGNATURE	40	25
70791000	VENTES DVD	1 508	1 833
	<b>Total</b>	<b>5 900</b>	<b>7 035</b>
<b>Prestations de services</b>			
70610000	DROITS D ENTREE/BILLETTER	41 171	41 492
70620000	LOCATION VILLE DE MILLY	250	
70850000	PRODUITS ACTIVITES ANNEX.		20
	<b>Total</b>	<b>41 422</b>	<b>41 511</b>
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>47 322</b>	<b>48 547</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>			
74100000	SUBV.CONSEIL GENERAL ESSONNE	27 000	27 000
74100001	SUBV.MINISTERE DE LA CULTURE	205 000	200 000
74200000	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	335	888
74300000	SUBV. UNIFORMATION	811	
74400000	SUBV.VILLE DE MILLY	765	765
74600000	SUBV. CONSEIL REGIONAL I.D.F.	8 000	7 476
	<b>Total</b>	<b>241 911</b>	<b>236 128</b>
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</b>			
79100000	TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	388	1 273
	<b>Total</b>	<b>388</b>	<b>1 273</b>
<b>Autres produits</b>			
75100000	DROITS D'AUTEUR(AUDIOVISUEL)	1 610	992
75800000	PROD. DIVERS GESTION COURANTE	2	12
	<b>Total</b>	<b>1 612</b>	<b>1 003</b>
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>291 233</b>	<b>286 951</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
<b>Achats de marchandises</b>			
60714000	ACHATS DVD	1 374	1 697
60715000	ACHATS LIVRES	9 900	2 623
	<b>Total</b>	<b>11 274</b>	<b>4 320</b>
<b>Variation de stocks (marchandises)</b>			
60370000	VAR.STOCKS MARCHANDISES	- 8 296	
	<b>Total</b>	<b>- 8 296</b>	

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

31/12/2008	31/12/2007
Total	Total

<b>Autres achats et charges externes</b>			
60611000	EAU	165	150
60612000	ELECTRICITE	3 113	3 209
60630000	MATERIEL ENTRETIEN SITE	2 786	3 098
60631000	PETIT OUTILLAGE	583	1 523
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 647	1 987
61150000	TELESURVEILLANCE	481	654
61550000	ENTRETIEN BIENS MOBILIERS	1 164	1 996
61560000	MAINTENANCE	692	473
61610000	ASSURANCES MULTIRISQUES	4 011	4 065
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	59	90
62100000	PRESTATIONS DE GARDIENNAGE	52 438	52 438
62260000	HONORAIRES	9 031	9 605
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	22	63
62340000	CADEAUX A LA CLIENTELE		52
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 055	693
62510001	FRAIS DEPLACEMENTS LEROY	4 607	4 624
62510002	FRAIS DEPLACEMENT FONSECA	947	974
62570000	RECEPTIONS	192	343
62610000	AFFRANCHISSEMENTS	475	660
62620000	TELEPHONE	2 358	2 156
62621000	LIGNE INTERNET	993	1 003
62700000	SERV. BANCAIRES ET ASSIMILES	276	484
	<b>Total</b>	<b>88 093</b>	<b>90 340</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	6 449	6 088
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE	2 590	3 942
	<b>Total</b>	<b>9 039</b>	<b>10 030</b>
<b>Salaires et traitements</b>			
64110000	SALAIRES ET APPOINTEMENTS	128 589	124 410
64120000	CONGES PAYES	- 141	1 844
	<b>Total</b>	<b>128 448</b>	<b>126 254</b>
<b>Charges sociales</b>			
64510000	COTISATIONS URSSAF	39 342	38 068
64521000	COTISATIONS RETRAITE AGRR	8 960	8 642
64522000	COTISATIONS RETRAITE CIRICA	2 621	2 598
64540000	COTISATIONS AUX ASSEDI	5 303	5 163
64580000	CHARGES/CONGES A PAYER	- 62	811
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	456	300
	<b>Total</b>	<b>56 620</b>	<b>55 582</b>
<b>Autres charges de personnel</b>			
64800000	FORMATION STAGES		2 149
	<b>Total</b>		<b>2 149</b>
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>			
68110000	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	2 852	3 501
68111000	DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	102	
	<b>Total</b>	<b>2 954</b>	<b>3 501</b>
<b>Dotations aux dépréciations sur actif circulant</b>			
68173000	DOT.PROV.DEPR.ACTIFS CIRC	4 148	
	<b>Total</b>	<b>4 148</b>	

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2008	31/12/2007
	Total	Total
<b>Autres charges</b>		
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION	1	6
<b>Total</b>	<b>1</b>	<b>6</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>292 281</b>	<b>292 182</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>- 1 048</b>	<b>- 5 231</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>		
76400000 REVENUS DES SICAV	4 064	3 595
<b>Total</b>	<b>4 064</b>	<b>3 595</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>4 064</b>	<b>3 595</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>4 064</b>	<b>3 595</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>3 017</b>	<b>- 1 636</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>Sur opérations de gestion</b>		
67120000 PENALITE,AMENDE		43
<b>Total</b>		<b>43</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>43</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>- 43</b>
<b>Total des produits</b>	<b>295 297</b>	<b>290 546</b>
<b>Total des charges</b>	<b>292 281</b>	<b>292 225</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>3 017</b>	<b>- 1 680</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>3 017</b>	<b>- 1 680</b>

## VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2008	31/12/2007	Variation		
	Net	Net	Montant	%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>					
<b>Ventes de marchandises</b>					
70700000	BADGES	8	25	- 18	- 70,0
70710000	PLAQUETTES	224	252	- 28	- 11,1
70720000	CARTES POSTALES	343	395	- 52	- 13,2
70721000	LOTS CARTES POSTALES	332	588	- 256	- 43,5
70730000	POSTERS	84	144	- 60	- 41,7
70731000	LIVRES	2 950	3 013	- 63	- 2,1
70740000	TEE SHIRTS CYCLOP	165	510	- 345	- 67,6
70750000	TEE SHIRTS "JT"	57	125	- 68	- 54,4
70760000	CASQUETTES	24	8	16	200,0
70770000	NANA NIKI	134	30	104	346,7
70771000	DIVERS NSP	32	88	- 56	- 63,6
70780000	TEE-SHIRTS SIGNATURE	40	25	15	60,0
70791000	VENTES DVD	1 508	1 833	- 325	- 17,7
	<b>Total</b>	<b>5 900</b>	<b>7 035</b>	<b>- 1 135</b>	<b>- 16,1</b>
<b>Prestations de services</b>					
70610000	DROITS D ENTREE/BILLETTER	41 171	41 492	- 320	- 0,8
70620000	LOCATION VILLE DE MILLY	250		250	
70850000	PRODUITS ACTIVITES ANNEX.		20	- 20	- 100,0
	<b>Total</b>	<b>41 422</b>	<b>41 511</b>	<b>- 90</b>	<b>- 0,2</b>
<b>Montant net des produits d'exploitation</b>					
		<b>47 322</b>	<b>48 547</b>	<b>- 1 225</b>	<b>- 2,5</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>					
74100000	SUBV.CONSEIL GENERAL ESSONNE	27 000	27 000		
74100001	SUBV.MINISTERE DE LA CULTURE	205 000	200 000	5 000	2,5
74200000	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	335	888	- 553	- 62,3
74300000	SUBV. UNIFORMATION	811		811	
74400000	SUBV.VILLE DE MILLY	765	765		
74600000	SUBV. CONSEIL REGIONAL I.D.F.	8 000	7 476	524	7,0
	<b>Total</b>	<b>241 911</b>	<b>236 128</b>	<b>5 782</b>	<b>2,4</b>
<b>Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges</b>					
79100000	TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	388	1 273	- 885	- 69,5
	<b>Total</b>	<b>388</b>	<b>1 273</b>	<b>- 885</b>	<b>- 69,5</b>
<b>Autres produits</b>					
75100000	DROITS D'AUTEUR(AUDIOVISUEL)	1 610	992	619	62,4
75800000	PROD. DIVERS GESTION COURANTE	2	12	- 10	- 82,6
	<b>Total</b>	<b>1 612</b>	<b>1 003</b>	<b>609</b>	<b>60,7</b>
<b>Total des produits d'exploitation</b>					
		<b>291 233</b>	<b>286 951</b>	<b>4 282</b>	<b>1,5</b>
<b>Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)</b>					
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>					
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>					
76400000	REVENUS DES SICAV	4 064	3 595	470	13,1
	<b>Total</b>	<b>4 064</b>	<b>3 595</b>	<b>470</b>	<b>13,1</b>
<b>Total des produits financiers</b>					
		<b>4 064</b>	<b>3 595</b>	<b>470</b>	<b>13,1</b>

**VARIATION DES PRODUITS**

31/12/2008	31/12/2007	Variation	
Net	Net	Montant	%

<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	295 297	290 546	4 752	1,6
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>		1 680	- 1 680	- 100,0
<b>TOTAL GENERAL</b>	295 297	292 225	3 072	1,1

## VARIATION DES CHARGES

31/12/2008	31/12/2007	Variation	
Net	Net	Montant	%

<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>					
<b>Achats de marchandises</b>					
60714000	ACHATS DVD	1 374	1 697	- 323	- 19,0
60715000	ACHATS LIVRES	9 900	2 623	7 277	277,5
<b>Total</b>		<b>11 274</b>	<b>4 320</b>	<b>6 954</b>	<b>161,0</b>
<b>Variation de stocks (marchandises)</b>					
60370000	VAR.STOCKS MARCHANDISES	- 8 296		- 8 296	
<b>Total</b>		<b>- 8 296</b>		<b>- 8 296</b>	
<b>Autres achats et charges externes</b>					
60611000	EAU	165	150	15	10,0
60612000	ELECTRICITE	3 113	3 209	- 96	- 3,0
60630000	MATERIEL ENTRETIEN SITE	2 786	3 098	- 312	- 10,1
60631000	PETIT OUTILLAGE	583	1 523	- 939	- 61,7
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 647	1 987	660	33,2
61150000	TELESURVEILLANCE	481	654	- 174	- 26,5
61550000	ENTRETIEN BIENS MOBILIERS	1 164	1 996	- 832	- 41,7
61560000	MAINTENANCE	692	473	219	46,3
61610000	ASSURANCES MULTIRISQUES	4 011	4 065	- 55	- 1,3
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	59	90	- 31	- 34,8
62100000	PRESTATIONS DE GARDIENNAGE	52 438	52 438		
62260000	HONORAIRES	9 031	9 605	- 574	- 6,0
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	22	63	- 41	- 65,3
62340000	CADEAUX A LA CLIENTELE		52	- 52	- 100,0
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 055	693	361	52,1
62510001	FRAIS DEPLACEMENTS LEROY	4 607	4 624	- 18	- 0,4
62510002	FRAIS DEPLACEMENT FONSECA	947	974	- 26	- 2,7
62570000	RECEPTIONS	192	343	- 152	- 44,1
62610000	AFFRANCHISSEMENTS	475	660	- 185	- 28,1
62620000	TELEPHONE	2 358	2 156	202	9,4
62621000	LIGNE INTERNET	993	1 003	- 10	- 1,0
62700000	SERV. BANCAIRES ET ASSIMILES	276	484	- 207	- 42,9
<b>Total</b>		<b>88 093</b>	<b>90 340</b>	<b>- 2 247</b>	<b>- 2,5</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>					
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	6 449	6 088	361	5,9
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE	2 590	3 942	- 1 352	- 34,3
<b>Total</b>		<b>9 039</b>	<b>10 030</b>	<b>- 991</b>	<b>- 9,9</b>
<b>Salaires et traitements</b>					
64110000	SALAIRES ET APPOINTEMENTS	128 589	124 410	4 178	3,4
64120000	CONGES PAYES	- 141	1 844	- 1 985	- 107,6
<b>Total</b>		<b>128 448</b>	<b>126 254</b>	<b>2 193</b>	<b>1,7</b>
<b>Charges sociales</b>					
64510000	COTISATIONS URSSAF	39 342	38 068	1 274	3,3
64521000	COTISATIONS RETRAITE AGRR	8 960	8 642	317	3,7
64522000	COTISATIONS RETRAITE CIRICA	2 621	2 598	23	0,9
64540000	COTISATIONS AUX ASSEDIC	5 303	5 163	140	2,7
64580000	CHARGES/CONGES A PAYER	- 62	811	- 873	- 107,6
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	456	300	156	52,0
<b>Total</b>		<b>56 620</b>	<b>55 582</b>	<b>1 038</b>	<b>1,9</b>



## VARIATION DES CHARGES

	31/12/2008	31/12/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>Autres charges de personnel</b>				
64800000 FORMATION STAGES		2 149	- 2 149	- 100,0
<b>Total</b>		<b>2 149</b>	<b>- 2 149</b>	<b>- 100,0</b>
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>				
68110000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	2 852	3 501	- 649	- 18,5
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	102		102	
<b>Total</b>	<b>2 954</b>	<b>3 501</b>	<b>- 547</b>	<b>- 15,6</b>
<b>Dotations aux dépréciations sur actif circulant</b>				
68173000 DOT.PROV.DEPR.ACTIFS CIRC	4 148		4 148	
<b>Total</b>	<b>4 148</b>		<b>4 148</b>	
<b>Autres charges</b>				
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION	1	6	- 5	- 88,2
<b>Total</b>	<b>1</b>	<b>6</b>	<b>- 5</b>	<b>- 88,2</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>292 281</b>	<b>292 182</b>	<b>98</b>	<b>0,0</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>Sur opérations de gestion</b>				
67120000 PENALITE,AMENDE		43	- 43	- 100,0
<b>Total</b>		<b>43</b>	<b>- 43</b>	<b>- 100,0</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>43</b>	<b>- 43</b>	<b>- 100,0</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>292 281</b>	<b>292 225</b>	<b>55</b>	<b>0,0</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>3 017</b>		<b>3 017</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>295 297</b>	<b>292 225</b>	<b>3 072</b>	<b>1,1</b>

**François-Noël MARTIN**

**Expert Comptable**

Membre de l'Ordre des Experts Comptables  
et Comptables Agréés  
Conseil Régional De Paris

**Commissaire aux Comptes**

Membre de la Compagnie des Commissaires  
aux Comptes de la Région Parisienne

## **LE CYCLOP**

Association régie par la Loi de 1901

Siège social : Mairie de Milly-la Forêt  
91 490 MILLY LA FORET

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

---

Exercice clos le 31 décembre 2008

---

RAPPORT GENERAL

RAPPORT GENERAL  
( Exercice clos le 31 décembre 2008 )

---

Mesdames,  
Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008 , sur :

le contrôle des comptes de l'association LE CYCLOP, tels qu'ils sont joints au présent rapport,

la justification de mes appréciations,

les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes ont été arrêtés par le Conseil d'administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

#### 1. Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes 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'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner , par sondage, 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.

Je certifie que les comptes annuels sont , au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

#### 2. 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 précise qu'en l'absence d'événements ou de décisions intervenus au cours de l'exercice et impactant de manière significative les comptes ou la compréhension que pourrait en avoir un lecteur, ma certification résulte du correct respect par l'association des règles la régissant.

#### 3. 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 du Président et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Fontainebleau ,  
le 24 février 2009

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'F.N. Martin', written in a cursive style.

F.N.MARTIN



## BILAN ACTIF

	31/12/2008			31/12/2007
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	3 500	102	3 398	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	20 931	13 259	7 673	9 902
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 258	4 258		
Autres immobilisations corporelles	24 297	23 494	803	1 425
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>53 002</b>	<b>41 114</b>	<b>11 888</b>	<b>11 342</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises			4 148	
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	250		250	
Autres créances	8 332		8 332	8 000
Valeurs mobilières de placement	98 410		98 410	100 439
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	14 091		14 091	15 206
Charges constatées d'avance (3)	1 470		1 470	1 496
<b>TOTAL (II)</b>	<b>130 849</b>	<b>4 148</b>	<b>126 700</b>	<b>125 141</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>183 850</b>	<b>45 262</b>	<b>138 589</b>	<b>136 483</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Françoise-Noël MARTIN  
 Commissaire aux Comptes  
 15 ter, boulevard Magenta  
 77300 Fontainebleau  
 Tél. 01 64 22 15 73  
 Mobile 06 85 83 04 01

## BILAN PASSIF

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Écarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		89 786	91 465
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		3 017	- 1 680
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Écarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			335
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>92 802</b>	<b>90 121</b>
Comptes de liaison	<b>(II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 736	8 913
Dettes fiscales et sociales		36 250	36 649
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)		800	800
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>45 786</b>	<b>46 362</b>
Écarts de conversion passif	<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>138 589</b>	<b>136 483</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		45 786	46 362
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

François-Noël MARTIN  
 Commissaire aux Comptes  
 15 ter, boulevard Magenta  
 77300 Fontainebleau  
 Tél. 01 64 22 15 73  
 Mobile 06 85 83 04 01



## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises		5 900	7 035
Production vendue			
Prestations de services		41 422	41 511
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>47 322</b>	<b>48 547</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		241 911	236 128
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		388	1 273
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		1 612	1 003
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>(I)</b>	<b>291 233</b>	<b>286 951</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises		11 274	4 320
Variation de stocks (marchandises)		- 8 296	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		88 093	90 340
Impôts, taxes et versements assimilés		9 039	10 030
Salaires et traitements		128 448	126 254
Charges sociales		56 620	55 582
Autres charges de personnel			2 149
Dotations aux amortissements sur immobilisations		2 954	3 501
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		4 148	
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		1	6
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>292 281</b>	<b>292 182</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>- 1 048</b>	<b>- 5 231</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>			
Excédent attribué ou déficit transféré	<b>(III)</b>		
Déficit supporté ou excédent transféré	<b>(IV)</b>		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		4 064	3 595
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>		<b>4 064</b>	<b>3 595</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>	<b>(VI)</b>		
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>4 064</b>	<b>3 595</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>3 017</b>	<b>- 1 636</b>

François-Noël MAFFRE  
 Commissaire aux Comptes  
 15 ter, boulevard Magenta  
 77300 Fontainebleau  
 Tél. 01 64 22 15 73  
 Mobile 06 85 83 00 00

## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion			43
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>		43
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>		- 43
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	295 297	290 546
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	292 281	292 225
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		3 017	- 1 680
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		3 017	- 1 680
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
<b>VALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>			
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

François-Noël MARTIN  
 Commissaire aux Comptes  
 15 ter, boulevard Magenta  
 77300 Fontainebleau  
 Tél. 01 64 22 15 73  
 Mobile 06 85 83 04 00

## ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

### Règles et méthodes comptables

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

Les comptes annuels sont établis conformément à la réglementation française en vigueur.

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

### Notes liées à l'actif du bilan

#### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

La durée d'usage a été retenue dans le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables, l'entité étant en dessous des seuils réglementaires.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue.

Les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes :

- matériels et outillages : 3 à 5 ans
- agencements : 5 à 10 ans
- matériel et mobilier de bureau : 3 à 5 ans

#### Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti". Il s'agit d'un stock de livres acheté en février 2008.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation a été constatée du fait de la difficulté à vendre ces derniers.

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.

## IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			3 500
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	20 931		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 258		
Installations générales, agencements et aménagements divers	22 049		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 248		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Total III</b>	<b>49 487</b>		
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	15		
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>Total IV</b>	<b>15</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>49 502</b>		<b>3 500</b>

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			3 500	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions			20 931	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			4 258	
Installations générales, agencements et aménagements divers			22 049	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			2 248	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total III</b>			<b>49 487</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			15	
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Total IV</b>			<b>15</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			<b>53 002</b>	

## AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Total I</b>				
<b>Total II</b>		102		102
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions	11 029	2 229		13 259
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 258			4 258
Installations générales, agencements et aménagements divers	21 257	289		21 546
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 615	333		1 948
Emballages récupérables et divers				
<b>Total III</b>	38 160	2 852		41 011
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	38 160	2 954		41 114

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établisse- Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
<b>Immo. corporelles</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
<b>Total III</b>							
Frais acq. titres part. Total IV							
<b>TOT. GEN. (I+II+III+IV)</b>							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Provisions réglementées</b>				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>Total I</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>Total II</b>				
<b>Dépréciations</b>				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours		4 148		4 148
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
<b>Total III</b>		4 148		4 148
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		4 148		4 148
		4 148		
<i>Dont dotations et reprises :</i>				
<i>- d'exploitation</i>				
<i>- financières</i>				
<i>- exceptionnelles</i>				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
<b>Total</b>		<b>10 052</b>	<b>10 052</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>Total</b>		<b>45 786</b>	<b>45 786</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés



**PRODUITS A RECEVOIR**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2008	31/12/2007
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	8 332	8 000
Subvention CRIF	8 000	8 000
Trop versé taxe/salaires	332	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>8 332</b>	<b>8 000</b>

**CHARGES A PAYER**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2008	31/12/2007
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	3 647	3 827
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 653	15 577
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
<b>Total</b>	<b>19 300</b>	<b>19 404</b>

**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2008	31/12/2007
Produits d'exploitation	800	800
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>Total</b>	<b>800</b>	<b>800</b>

Charges constatées d'avance	31/12/2008	31/12/2007
Charges d'exploitation	1 470	1 496
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>	<b>1 470</b>	<b>1 496</b>

**SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS**

I - AMORTISSEMENTS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles		102		102
Immobilisations corporelles	38 160	2 852		41 011
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>38 160</b>	<b>2 954</b>		<b>41 114</b>

II - DEPRECIATIONS ET PROVISIONS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
<b>Total</b>				