

Arrêté au 31 Décembre 2010 12 mois

ASSOCIATION LE CYCLOP

ORCOM

COMPTES ANNUELS

*ASSOCIATION LE  
CYCLOP*

31 Décembre 2010

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

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

**ASSOCIATION LE CYCLOP**

pour l'exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010 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 106 216 Euros
- Chiffre d'affaires 53 118 Euros
- Résultat net comptable ( 24 777) Euros

Fait le 01 Avril 2011

Christophe JOUIN

## BILAN ACTIF

	31/12/2010			31/12/2009
	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	3 500		1 648
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	20 931	17 718	3 214	5 443
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 258	4 258		
Autres immobilisations corporelles	24 297	24 297		214
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>49 773</b>	<b>3 229</b>	<b>7 320</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	5 079	2 539	2 539	3 759
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	5 450		5 450	5 332
Valeurs mobilières de placement				101 277
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	93 425		93 425	8 501
Charges constatées d'avance (3)	1 572		1 572	1 528
<b>TOTAL (II)</b>	<b>105 526</b>	<b>2 539</b>	<b>102 987</b>	<b>120 397</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>158 528</b>	<b>52 312</b>	<b>106 216</b>	<b>127 717</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

		31/12/2010	31/12/2009
		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		79 453	92 802
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		- 24 777	- 13 349
<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			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>54 676</b>	<b>79 453</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>(II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>		
<b>FONDS DEBIES</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		8 218	8 813
Dettes fiscales et sociales		43 322	39 451
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>51 540</b>	<b>48 264</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>106 216</b>	<b>127 717</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)		51 540	48 264
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises		5 605	4 930
Production vendue			
Prestations de services		47 513	37 218
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>53 118</b>	<b>42 148</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		247 250	237 842
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		3 576	4 462
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		376	1 500
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>(I)</b>	<b>304 320</b>	<b>285 952</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises		790	779
Variation de stocks (marchandises)		2 180	1 037
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		88 262	90 364
Impôts, taxes et versements assimilés		13 036	9 533
Salaires et traitements		151 934	133 394
Charges sociales		66 241	59 085
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		4 091	4 568
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		2 539	3 500
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		3	55
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>329 077</b>	<b>302 316</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>- 24 757</b>	<b>- 16 363</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)		583	3 014
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>583</b>	<b>3 014</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>583</b>	<b>3 014</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>- 24 174</b>	<b>- 13 349</b>

## COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		10 707	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		<b>10 707</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		11 311	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>		<b>11 311</b>	
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		<b>- 603</b>	
Impôts sur les bénéfices (IX)			
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>		<b>315 610</b>	<b>288 966</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		<b>340 387</b>	<b>302 316</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>- 24 777</b>	<b>- 13 349</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>- 24 777</b>	<b>- 13 349</b>
<i>(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>			
<i>(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier</i>			
<i>    dont redevances sur crédit-bail immobilier</i>			
<i>(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>			
<i>(4) dont produits concernant des entreprises liées</i>			
<i>(5) dont intérêts concernant des entreprises liées</i>			
<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 des stocks a été constatée du fait de la difficulté à vendre ces derniers. La dépréciation est calculée à hauteur de 50% de la valeur des livres.

**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	<b>Total I</b>		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>Total II</b>	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>		49 487	
<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>		15	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>53 002</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>			49 487	
<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>			15	
<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>	1 852	1 648		3 500
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions	15 488	2 229		17 718
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 258			4 258
Installations générales, agencements et aménagements divers	21 835	214		22 049
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 248			2 248
Emballages récupérables et divers				
<b>Total III</b>	43 830	2 443		46 273
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	45 682	4 091		49 773

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
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- <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>							

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	3 500	2 539	3 500	2 539
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
<b>Total III</b>	<b>3 500</b>	<b>2 539</b>	<b>3 500</b>	<b>2 539</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>3 500</b>	<b>2 539</b>	<b>3 500</b>	<b>2 539</b>
<i>Dont dotations et reprises :</i>				
<i>- d'exploitation</i>		2 539	3 500	
<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>7 022</b>	<b>7 022</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>51 540</b>	<b>51 540</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	31/12/2010	31/12/2009
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	5 450	5 332
SUBVENTION A RECEVOIR	5 000	5 000
CREDIT SUR TAXE SUR SALAIRES	450	332
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>5 450</b>	<b>5 332</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	31/12/2010	31/12/2009
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 099	3 744
Dettes fiscales et sociales	8 655	16 233
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
<b>Total</b>	<b>11 755</b>	<b>19 977</b>

**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

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

Produits constatés d'avance	31/12/2010	31/12/2009
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>Total</b>		

Charges constatées d'avance	31/12/2010	31/12/2009
Charges d'exploitation	1 572	1 528
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>	<b>1 572</b>	<b>1 528</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	1 852	1 648		3 500
Immobilisations corporelles	43 830	2 443		46 273
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>45 682</b>	<b>4 091</b>		<b>49 773</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>				