

POUGET, SOUBIROUS et Associés

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région Ile de France
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Versailles

Jean-François POUGET
Jean-Guy SOUBIROUS

Experts Comptables
Commissaires aux comptes

ASSOCIATION RESEAU HIPPOCAMPES
ZA des gros Ballancourt
Route de Fontenay
91 610 BALLANCOURT

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTES ANNUELS - EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2008

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre association, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 Juin 2008 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'association HIPPOCAMPES tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre 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'anomalies significatives. 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. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

8, RUE GASTON LATOUCHE - 92210 SAINT-CLOUD

Tél : 01 46 02 66 11 - Fax : 01 46 02 15 02 - E-mail : pouget.soubirous@wanadoo.fr

SARL au capital de 153 000 € - RCS Nanterre B 729 800 474 - N° européen d'identification FR 78729800474

Nous certifions 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 APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'art L.823-9 du code de commerce relative à la justification de nos appréciations, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Conseil d'Administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint Cloud,
le 6 novembre 2008


Jean-François POUGET

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2008 12			Exercice N-1 30/06/2007 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	8 001	8 001		2 126	2 126	100.00	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
Installations techniques Matériel et outillage	539	96	443		443			
Autres immobilisations corporelles	46 052	35 466	10 587	18 916	8 330	44.03		
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	32		32	32				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	2 800		2 800	2 800				
TOTAL I	57 425	43 563	13 862	23 875	10 013	41.94		
Comptes de liaison								
TOTAL II								
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés							
	Autres créances	300		300	300			
Valeurs mobilières de placement	331 875		331 875	207 984	123 891	59.57		
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	54 476		54 476	14 247	40 229	282.38		
Charges constatées d'avance (3)	3 037		3 037	2 611	426	16.31		
TOTAL III	389 688		389 688	225 142	164 546	73.09		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecarts de conversion actif (VI)								
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	447 113	43 563	403 550	249 017	154 533	62.06		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		30/06/2008	12	30/06/2007	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	25 891		33 293		7 402	22.23
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	10 013		7 402		2 611	35.27
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	15 878		25 891		10 013	38.67
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques	30 000				30 000	
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	272 280		117 141		155 139	132.44
Fonds dédiés sur autres ressources							
	TOTAL III	302 280		117 141		185 139	158.05
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés						
	Dettes fiscales et sociales	69 673		65 854		3 819	5.80
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			681		681	100.00
	Autres dettes	13 733		12 597		1 136	9.02
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	1 986		26 852		24 866	92.61
	TOTAL IV	85 392		105 985		20 593	19.43
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	403 550		249 017		154 533	62.06

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

83 406 79 133

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2008	12	30/06/2007	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
CHIFFRE D'AFFAIRES NET						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	551 163		448 149		103 015	22.99
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	2 165		96		2 069	NS
Collectes						
Cotisations	645		555		90	16.22
Autres produits						
TOTAL I	553 973		448 800		105 174	23.43
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	124 087		140 257		16 170	11.53
Impôts, taxes et versements assimilés	9 555		14 313		4 758	33.24
Salaires et traitements	176 505		180 115		3 610	2.00
Charges sociales	78 547		76 841		1 706	2.22
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	10 552		17 873		7 321	40.96
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	30 000				30 000	
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)						
TOTAL II	429 246		429 400		154	0.04
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	124 727		19 399		105 327	542.94
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférents à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	30/06/2008	12	30/06/2007	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations		1	1	0 16.36
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	1 643		3 726	2 082 55.89
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	7 894			7 894
TOTAL V	9 539	3 727	5 812	155.96
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI				
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	9 539	3 727	5 812	155.96
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	134 265	23 126	111 139	480.58
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	13 150		7 845	5 305 67.62
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	13 150	7 845	5 305	67.62
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII				
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	13 150	7 845	5 305	67.62
Impôts sur les bénéfices (IX)	2 289		2 289	
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	576 662	460 371	116 291	25.26
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	431 535	429 400	2 135	0.50
SOLDE INTERMEDIAIRE	145 126	30 971	114 155	368.59
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		78 768	78 768	100.00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	155 139	117 141	37 998	32.44
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	10 013	7 402	2 611	35.27

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 30/06/2008 12	Exercice N-1 30/06/2007 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		2 126	2 126	100.00
20500000 CONCESSIONS DROITS SIMILAIRES	8 001	8 001		
28050000 AMORT CONCESSIONS DROIT SIMILA	8 001	5 875	2 126	36.19
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	443		443	
21540000 MATERIELS ET OUTILLAGES INDUST	539		539	
28154000 AMORTISSEMENTS MATERIELS ET OU	96		96	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 587	18 916	8 330	44.03
21810000 INSTALLATIONS GLES AGENC AMENA	6 836	6 836		
21830000 MATERIEL DE BUREAU	38 535	38 535		
21840000 MOBILIER	681	681		
28181000 AMORTIS INSTALL GENER AGENCT A	3 253	2 340	913	39.02
28183000 AMORT MATERIEL DE BUREAU	32 144	24 796	7 348	29.63
28184000 AMORT MOBILIER	69		69	
AUTRES PARTICIPATIONS	32	32		
26100100 TITRES DE PARTICIPATIONS A MOI	32	32		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 800	2 800		
27500200 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	2 800	2 800		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	13 862	23 875	10 013	41.94
AUTRES CREANCES	300	300		
42860100 NOTE DE FRAIS AGATHE DUFOUR	300	300		
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	331 875	207 984	123 891	59.57
50300000 ACTIONS DE PLACEMENT	331 875	207 984	123 891	59.57
DISPONIBILITES	54 476	14 247	40 229	282.38
51230000 B.I.C.S.	50 371	10 787	39 584	366.97
51231000 BICS 2 4058017161	4 105	3 460	645	18.64
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 037	2 611	426	16.31
48610100 CHARGES D'EXPL CONST D'AVANCE	3 037	2 611	426	16.31
TOTAL ACTIF CIRCULANT	389 688	225 142	164 546	73.09
TOTAL GENERAL	403 550	249 017	154 533	62.06

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 30/06/2008 12	Exercice N-1 30/06/2007 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	25 891	33 293	7 402	22.23
10200000 FONDS ASSOCIATIF	25 891	33 293	7 402	22.23
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	10 013	7 402	2 611	35.27
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	15 878	25 891	10 013	38.67
PROVISIONS POUR RISQUES	30 000		30 000	
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	30 000		30 000	
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	272 280	117 141	155 139	132.44
19400000 FONDS DEDIES S/SUBV. FONCTIONN	272 280	117 141	155 139	132.44
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	302 280	117 141	185 139	158.05
DETTES FISCALES ET SOCIALES	69 673	65 854	3 819	5.80
42820000 DETTES PROVISIONNEES P/ CONGES	20 830	19 654	1 176	5.98
43100000 SECURITE SOCIALE	20 662	20 767	105	0.51
43703100 CAISSE DES CADRES	5 668	5 798	130	2.24
43703500 CAISSE DE PREVOYANCE HUMANIS	1 692	1 058	634	59.96
43704000 ASSEDIC	2 874	3 189	315	9.88
43820000 CHARGES SOCIALES ET FISCALES S	11 476	10 565	911	8.62
44400000 ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 289		2 289	
44700100 AUTRES IMPOTS TAXES A MOINS D'	3 407	4 054	647	15.96
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	774	770	5	0.60
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		681	681	100.00
40840000 FRS D'IMMOB - FACTURES NON PAR		681	681	100.00
AUTRES DETTES	13 733	12 597	1 136	9.02
46860000 CHARGES A PAYER	13 733	12 597	1 136	9.02
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 986	26 852	24 866	92.61
48710200 SUBVENTION CONSTATEES D'AVANCE	1 986	26 852	24 866	92.61
TOTAL DETTES	85 392	105 985	20 593	19.43
TOTAL GENERAL	403 550	249 017	154 533	62.06

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/06/2008 12	30/06/2007 12	Euros	%
CHIFFRE D'AFFAIRES NET				
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	551 163	448 149	103 015	22.99
74120000 SUBVENTION URCAM DRDR	551 163	448 149	103 015	22.99
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	2 165	96	2 069	NS
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D EXPLOIT	2 165	96	2 069	NS
COTISATIONS	645	555	90	16.22
75600000 COTISATIONS	645	555	90	16.22
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	553 973	448 800	105 174	23.43
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	124 087	140 257	16 170	11.53
60630000 ACHAT PETIT EQUIPEMENT	339	782	443	56.62
60631000 TESTS NEURO-PSYCHOLOGIQUES		1 543	1 543	100.00
60633000 ACHAT FOURNITURES ENTRETIEN	244	252	8	3.06
60643000 ACHATS FOURNITURES ADMINISTRAT	5 137	5 924	787	13.28
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	17 503	16 800	703	4.18
61351000 NRG LOCATION COPIEUR	1 906	1 941	35	1.82
61550000 TRAVAUX ENTRETIEN SUR BIENS MO	1 054		1 054	
61560000 MAINTENANCE	7 336	6 130	1 206	19.67
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES ET DIV	2 967	2 748	220	7.99
61630000 ASSURANCE TRANSPORT	41	452	411	90.93
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	285	156	129	82.28
62260000 HONORAIRES Comptable	11 998	11 998		
62260500 ANNE LAURE PERROT AVOCAT	718		718	
62261000 HONORAIRES FJN CONSEIL	11 825	23 950	12 125	50.63
62262000 ANIMATEUR DES SOIREES DE FORM.	250	1 725	1 475	85.51
62264000 HONORAIRES EVALUATEUR CEBEN	3 000	5 000	2 000	40.00
62268000 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX CPT	4 045	5 383	1 338	24.86
62269000 Autres consultants	1 000		1 000	
62280000 HONORAIRES REUNION COORDINATIO		80	80	100.00
62280100 GROUPE DE TRAVAIL	800	80	720	900.00
62280200 HON. FORMATION MEDI. ALZHEIMER	5 600	8 800	3 200	36.36
62280300 SUIVI PSYCHOLOGIQUE A DOMICILE	14 100	14 450	350	2.42
62280400 REUNION DE CONCERTATION	480		480	
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	36		36	
62321000 PLAQUETTE DE PRESENTATION RES.	1 967		1 967	
62330000 CONGRES COLLOQUES	10 458	12 472	2 014	16.15
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE		60	60	100.00
62380000 DIVERS POURBOIRES DONS COURANT		20	20	100.00
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	10 771	9 754	1 017	10.42
62560000 MISSIONS ET RECEPTIONS		824	824	100.00
62561000 RECEPTION FORMATION	2 691		2 691	
62600000 FRAIS DE PTT TELEPHONE	5 154	4 598	556	12.08
62606000 HEBERGEMENT SITE INTERNET		488	488	100.00
62610000 FRAIS POSTAUX	816	2 264	1 448	63.95
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	295	363	68	18.86
62810000 CONCOURS DIVERS COTISATIONS	1 273	1 220	52	4.30
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	9 555	14 313	4 758	33.24
63110000 TAXES SUR LES SALAIRES	8 007	13 009	5 002	38.45
63330000 PARTIC EMPLOYEUR FORM PROFESSI	965	997	32	3.24
63512000 TAXES FONCIERES	583	307	276	89.93

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2008 12	Exercice N-1 30/06/2007 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
SALAIRES ET TRAITEMENTS	176 505	180 115	3 610	2.00
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS COMMISS	175 329	181 397	6 068	3.35
64110100 PROVISION COMPLEMENT FAQSV		1 211	1 211	100.00
64110200 PROVISION COMPLEMENT DRDR		2 422	2 422	100.00
64120000 CONGES PAYES	1 176	5 675	4 499	79.27
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS		3 324	3 324	100.00
CHARGES SOCIALES	78 547	76 841	1 706	2.22
64500000 CHARGES SOCIALES ET FISCALES S	911	3 266	2 355	72.10
64510000 COTISATIONS URSSAF	50 873	52 118	1 244	2.39
64531000 COTISATIONS CAISSE DE RETRAITE	3 883	3 924	40	1.03
64532000 COTISATIONS PREV.CADRES HUMANI	3 069	3 333	265	7.94
64532100 COTIS PREV.NC CHORUM	1 781		1 781	
64535000 COTISATIONS CAISSE DE RETRAITE	10 050	9 944	106	1.06
64540000 COTISATIONS ASSEDIC	7 277	7 541	264	3.50
64580000 COTISATIONS AUTRES ORGANISMES		3 700	3 700	100.00
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	702	416	286	68.92
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	10 552	17 873	7 321	40.96
68110000 DOTATION AMORTISSEMENTS IMMOBI	10 552	17 873	7 321	40.96
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	30 000		30 000	
68150000 DOTATION PROVISION P/RISQUES E	30 000		30 000	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	429 246	429 400	154	0.04
RESULTAT D'EXPLOITATION	124 727	19 399	105 327	542.94
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	1	1	0	16.36
76110000 REVENUS DES TITRES PARTICIPATI	1	1	0	16.36
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 643	3 726	2 082	55.89
76400000 REVENUS VALEURS MOBILIERES PLA	1 643	3 724	2 081	55.88
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS		1	1	100.00
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	7 894		7 894	
76700000 PRODUITS NETS S/CESS VALEURS M	7 894		7 894	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	9 539	3 727	5 812	155.96
RESULTAT FINANCIER	9 539	3 727	5 812	155.96
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	134 265	23 126	111 139	480.58
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	13 150	7 845	5 305	67.62
77180000 DONS RECUS	13 150	7 845	5 305	67.62
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	13 150	7 845	5 305	67.62
RESULTAT EXCEPTIONNEL	13 150	7 845	5 305	67.62
IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 289		2 289	
69511000 IMPOTS SOCIETES/PERS.MORALES	2 289		2 289	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2008 12	Exercice N-1 30/06/2007 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL PRODUITS	576 662	460 371	116 291	25.26
TOTAL DES CHARGES	431 535	429 400	2 135	0.50
SOLDE INTERMEDIAIRE	145 126	30 971	114 155	368.59
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		78 768	78 768	100.00
78900000 REP RESSOURCE NON UTIL EX. ANT		78 768	78 768	100.00
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	155 139	117 141	37 998	32.44
68940000 ENGAGTS A REALISER S/SUBV.ATT.	155 139	117 141	37 998	32.44
EXCEDENTS OU DEFICITS	10 013	7 402	2 611	35.27

ANNEXE

Exercice du 01/07/2007 au 30/06/2008

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 403 549.90 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 553 973.13 Euros et dégageant un déficit de 10 012.62- Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2007 au 30/06/2008 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

FONDS DEDIES

Les fonds dédiés sont évalués selon le détail suivant :

- Autres subventions	25 498 €
- Subventions FAQSV 2005/2006	516.884 €
- Subventions DRDR 2006/2007/2008	1 194.312 €
- Charges couvertes par les subventions	-1 464.414 €
Solde des fonds dédiés	272.280 €

ANNEXE

Exercice du 01/07/2007 au 30/06/2008

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 001		
TOTAL	8 001		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			539
Installations générales agencements aménagements divers	6 836		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	39 217		
TOTAL	46 052		539
Autres participations	32		
Prêts, autres immobilisations financières	2 800		
TOTAL	2 832		
TOTAL GENERAL	56 886		539

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			8 001	8 001
TOTAL			8 001	8 001
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			539	539
Installations générales agencements aménagements divers			6 836	6 836
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			39 217	39 217
TOTAL			46 591	46 591
Autres participations			32	32
Prêts, autres immobilisations financières			2 800	2 800
TOTAL			2 832	2 832
TOTAL GENERAL			57 425	57 425

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	5 875	2 126		8 001
TOTAL	5 875	2 126		8 001
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		96		96
Installations générales agencements aménagements divers	2 340	913		3 253
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24 796	7 417		32 213
TOTAL	27 136	8 426		35 562
TOTAL GENERAL	33 011	10 552		43 563

ANNEXE

Exercice du 01/07/2007 au 30/06/2008

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 126				
Instal.techniques matériel outillage indus.	96				
Instal.générales agenc.aménag.divers	913				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 417				
TOTAL	8 426				
TOTAL GENERAL	10 552				

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	33 293			7 402	25 891
Réserves :					
Report à nouveau			7 402	7 402	
RESULTAT DE L'EXERCICE	7 402	7 402		10 013	10 013
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Provisions réglementées					
TOTAL I	25 891	7 402	7 402	24 817	15 878

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		30 000			30 000
TOTAL		30 000			30 000
TOTAL GENERAL		30 000			30 000
Dont dotations et reprises d'exploitation		185 139			

ANNEXE

Exercice du 01/07/2007 au 30/06/2008

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	7 & 8 ans
Agencements et aménagements		
Installations techniques		
Matériels et outillages	Linéaire	3-4-5 ans
Matériel de transport		
Matériel de bureau		
Mobilier		
Site Internet	Linéaire	1 an

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	300
Total	300

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	33 081
Autres dettes	13 733
Total	46 814

ANNEXE

Exercice du 01/07/2007 au 30/06/2008

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		3 037
Total		3 037
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		1 986
Total		1 986

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Effectif moyen

	Personnel salarie	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	4	
Employés	4	
Total	8	

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		4 144
S/Contrat location photocopieur Nashuatec	4 144	
Total (1)		4 144

Engagements reçus

POUGET, SOUBIROUS et Associés

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région Ile de France
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Versailles

Jean-François POUGET
Jean-Guy SOUBIROUS

Experts Comptables
Commissaires aux comptes

ASSOCIATION RESEAU HIPPOCAMPES
ZA des gros Ballancourt
Route de Fontenay
91 610 BALLANCOURT

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2008

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence de conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article 612-5 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Les conventions conclues durant l'exercice concernent :

- Madame Laurence DEMOISON (administrateur)

Madame Laurence DEMOISON a perçu 80 € d'indemnités au titre de sa participation à la commission de travail, 160 € au titre des formations Alzheimer et 80 € au titre des réunions de concertation soit un total de 320 €.

- Madame Sylvie BARROS (administrateur)

Madame Sylvie BARROS a perçu 80 € au titre de sa participation à la commission de travail et 160 € au titre des formations Alzheimer soit un total de 240 €.

8, RUE GASTON LATOUCHE - 92210 SAINT-CLOUD

Tél : 01 46 02 66 11 - Fax : 01 46 02 15 02 - E-mail : pouget.soubirous@wanadoo.fr

SARL au capital de 153 000 € - RCS Nanterre B 729 800 474 - N° européen d'identification FR 78729800474

- Madame Nathalie DUPRE-MOURLAN (administrateur)

Monsieur Nathalie DUPRE-MOURLAN a perçu 80 € au titre de sa participation à la commission de travail et 160 € au titre des formations Alzheimer soit un total de 240 €.

- Monsieur Jacques BESNIER (administrateur)

Monsieur Jacques BESNIER a perçu 80 € d'indemnités au titre des formations Alzheimer.

Fait à Saint Cloud,
Le 6 novembre 2008



Jean François POUGET