

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 les gros Ballancourt
Route de Fontenay
91610 BALLANCOURT SUR ESSONNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTE ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre association, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2010 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 d'exercice professionnel 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 vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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'article L.823-9 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes. Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel 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 12 mars 2011


Jean-François POUGET

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 31 DECEMBRE 2010

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 400 € au titre des réunions de concertation, 300 € au titre du suivi psychologique et 160 € au titre des formations médicales soit un total de 860 €.

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 Sylvie BARROS (administrateur)

Madame Sylvie BARROS a perçu 320 € au titre des formations médicales.

- Madame Nathalie DUPRE MOURLAN (administrateur)

Madame Nathalie DUPRE MOURLAN a perçu 80 € au titre des formations médicales.

- Monsieur Jacques BESNIER (administrateur)

Monsieur Jacques BESNIER a perçu 80 € au titre des formations médicales.

Fait à Saint Cloud,
Le 12 Mars 2011

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'J. POUGET', with a stylized flourish at the end.

Jean François POUGET

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2010 12			Exercice N-1 31/12/2009 6	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				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	539	539		172	172	100.00
	Autres immobilisations corporelles	52 435	46 070	6 365	10 027	3 662	36.52
	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	63 807	54 610	9 197	13 031	3 834	29.42
	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				282	282	100.00
	Autres créances						
Valeurs mobilières de placement	409 680		409 680	583 959	174 279	29.84	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	41 699		41 699	10 482	31 217	297.82	
Charges constatées d'avance (3)	2 882		2 882	3 887	1 005	25.86	
	TOTAL III	454 261		454 261	598 609	144 348	24.11
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	518 068	54 610	463 458	611 640	148 182	24.23

(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	
		31/12/2010	12	31/12/2009	6	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	18 299		13 206		5 093	38.57
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	2 186		5 093		7 279	142.92
	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	16 113		18 299		2 186	11.95
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	30 000		30 000			
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	63 430		363 387		299 957	82.54
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III	93 430		393 387		299 957	76.25
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	14				14	
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 186		11 426		240	2.10
	Dettes fiscales et sociales	342 714		188 528		154 187	81.78
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes							
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	TOTAL IV	353 915		199 954		153 961	77.00
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	463 458		611 640		148 182	24.23

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

353 915

199 954

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 6	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	580 000	390 000	190 000	48.72
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	608		608	
Collectes				
Cotisations	300	620	320	51.61
Autres produits	88	0	88	NS
TOTAL I	580 996	390 620	190 376	48.74
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	121 999	59 907	62 092	103.65
Impôts, taxes et versements assimilés	23 559	7 391	16 168	218.76
Salaires et traitements	258 443	100 823	157 620	156.33
Charges sociales	116 259	44 376	71 883	161.99
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 834	1 781	2 053	115.27
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	5	1	4	415.15
TOTAL II	524 099	214 279	309 821	144.59
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	56 896	176 341	119 445	67.74
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 afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	6	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		1			1	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 346		2 633		1 286	48.86
TOTAL V	1 348		2 633		1 285	48.81
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)	1 348		2 633		1 285	48.81
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	58 244		178 974		120 730	67.46
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 000				3 000	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII	3 000				3 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	363 387		272 280		91 107	33.46
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII	363 387		272 280		91 107	33.46
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	360 387		272 280		88 107	32.36
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	585 343		393 253		192 090	48.85
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	887 486		486 559		400 928	82.40
SOLDE INTERMEDIAIRE	302 143		93 306		208 837	223.82
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	363 387		272 280		91 107	33.46
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	63 430		173 881		110 451	63.52
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	2 186		5 093		7 279	142.92

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2010 12	Exercice N-1 31/12/2009 6	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20500000 CONCESSIONS DROITS SIMILAIRES	8 001	8 001		
28050000 AMORT CONCESSIONS DROIT SIMILA	8 001	8 001		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		172	172	100.00
21540000 MATERIELS ET OUTILLAGES INDUST	539	539		
28154000 AMORTISSEMENTS MATERIELS ET OU	539	367	172	46.87
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 365	10 027	3 662	36.52
21810000 INSTALLATIONS GLES AGENC AMENA	6 836	6 836		
21830000 MATERIEL DE BUREAU	43 324	43 324		
21840000 MOBILIER	2 276	2 276		
28181000 AMORTIS INSTALL GENER AGENCT A	5 540	4 627	913	19.73
28183000 AMORT MATERIEL DE BUREAU	39 269	37 036	2 233	6.03
28184000 AMORT MOBILIER	1 261	745	516	69.26
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	9 197	13 031	3 834	29.42
AUTRES CREANCES		282	282	100.00
42860100 NOTE DE FRAIS AGATHE DUFOUR		282	282	100.00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	409 680	583 959	174 279	29.84
50300000 ACTIONS DE PLACEMENT	409 680	583 959	174 279	29.84
DISPONIBILITES	41 699	10 482	31 217	297.82
51230000 B.I.C.S.	34 385	5 867	28 517	486.04
51231000 BICS 2 4058017161	7 315	4 615	2 700	58.51
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 882	3 887	1 005	25.86
48610100 CHARGES D'EXPL CONST D'AVANCE	2 882	3 887	1 005	25.86
TOTAL ACTIF CIRCULANT	454 261	598 609	144 348	24.11
TOTAL GENERAL	463 458	611 640	148 182	24.23

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	6	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	18 299		13 206		5 093	38.57
10200000 FONDS ASSOCIATIF	18 299		13 206		5 093	38.57
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	2 186		5 093		7 279	142.92
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	16 113		18 299		2 186	11.95
PROVISIONS POUR RISQUES	30 000		30 000			
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	30 000		30 000			
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	63 430		363 387		299 957	82.54
19400000 FONDS DEDIES S/SUBV. FONCTIONN	63 430		363 387		299 957	82.54
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	93 430		393 387		299 957	76.25
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	14				14	
51860000 INTERETS COURUS A PAYER SUR OR	14				14	
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	11 186		11 426		240	2.10
40100000 FOURNISSEURS	6 386		3 324		3 062	92.13
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	4 800		8 102		3 302	40.75
DETTE FISCALES ET SOCIALES	342 714		188 528		154 187	81.78
42820000 DETTES PROVISIONNEES P/ CONGES	17 380		18 220		840	4.61
42860200 NOTE DE FRAIS I.DESMOULINS	59		78		19	24.29
42860300 NOTE DE FRAIS I.HORLANDE	117		122		5	3.71
42860400 NOTE DE FRAIS SERIN DOROTHE	41		56		14	25.76
42860600 NOTE DE FRAIS JIBIDAR HILDA			159		159	100.00
42860700 NOTE DE FRAIS ANNE MARCILLE	92				92	
42860800 NOTE DE FRAIS F.ZYDZIAK	103		64		39	61.40
42860900 NOTE DE FRAIS DIVERS	387				387	
43100000 SECURITE SOCIALE	26 343		25 450		893	3.51
43703100 CAISSE DES CADRES	10 311		8 780		1 531	17.43
43704000 ASSEDIC	7 035		4 517		2 518	55.74
43820000 CHARGES SOCIALES ET FISCALES S	9 482		9 843		361	3.66
44110000 ETAT SUBVENTION A REVERSER	264 337		116 004		148 333	127.87
44700100 AUTRES IMPOTS TAXES A MOINS D'	1 870		1 657		213	12.85
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	5 157		3 579		1 579	44.11
TOTAL DETTES	353 915		199 954		153 961	77.00
TOTAL GENERAL	463 458		611 640		148 182	24.23

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	6	Euros	%
CHIFFRE D'AFFAIRES NET						
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	580 000		390 000		190 000	48.72
74120000 SUBVENTION URCAM FIQCS	580 000		390 000		190 000	48.72
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	608				608	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D EXPLOIT	608				608	
COTISATIONS	300		620		320	51.61-
75600000 COTISATIONS	300		620		320	51.61-
AUTRES PRODUITS	88		0		88	NS
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	88		0		88	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	580 996		390 620		190 376	48.74
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	121 999		59 907		62 092	103.65
60630000 ACHAT PETIT EQUIPEMENT	1 059		775		285	36.76
60643000 ACHATS FOURNITURES ADMINISTRAT	7 236		4 139		3 097	74.84
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	18 661		9 103		9 558	105.00
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	1 146				1 146	
61351000 NRG LOCATION COPIEUR	2 369		921		1 448	157.26
61550000 TRAVAUX ENTRETIEN SUR BIENS MO	209				209	
61560000 MAINTENANCE	8 960		5 323		3 638	68.34
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES ET DIV	3 802		1 594		2 208	138.56
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	399		145		253	174.21
62260000 HONORAIRES Comptable	11 998		8 391		3 607	42.99
62260500 ANNE LAURE PERROT AVOCAT			1 555		1 555	100.00-
62262000 ANIMATEUR DES FORMATIONS.	1 750		750		1 000	133.33
62268000 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX CPT	4 365		4 126		239	5.80
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	100				100	
62280000 HONORAIRES REUNION COORDINATIO	240				240	
62280200 HON. FORMATION MEDI. ALZHEIMER	4 880		1 120		3 760	335.71
62280300 SUIVI PSYCHOLOGIQUE A DOMICILE	22 050		9 400		12 650	134.57
62280400 REUNION DE CONCERTATION	2 800		1 200		1 600	133.33
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	50				50	
62330000 CONGRES COLLOQUES	5 459				5 459	
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	115				115	
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES			383		383	100.00-
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	15 265		5 689		9 576	168.33
62560000 MISSIONS ET RECEPTIONS			120		120	100.00-
62561000 RECEPTION FORMATION			253		253	100.00-
62570000 MISSIONS RECEPTIONS (BNC)	838				838	
62600000 FRAIS DE PTT TELEPHONE	5 323		2 905		2 418	83.23
62610000 FRAIS POSTAUX	1 447		720		726	100.85
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	362		226		136	60.21
62810000 CONCOURS DIVERS COTISATIONS	1 116		1 070		46	4.30
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	23 559		7 391		16 168	218.76
63110000 TAXES SUR LES SALAIRES	18 402		5 174		13 228	255.66
63330000 PARTIC EMPLOYEUR FORM PROFESSI	4 537		1 888		2 649	140.32
63512000 TAXES FONCIERES	620		329		291	88.48

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	6	Euros	%
SALAIRES ET TRAITEMENTS	258 443		100 823		157 620	156.33
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS COMMISS	259 283		107 893		151 390	140.31
64120000 CONGES PAYES	840		7 070		6 230	88.12
CHARGES SOCIALES	116 259		44 376		71 883	161.99
64500000 CHARGES SOCIALES ET FISCALES S	361		3 831		3 471	90.59
64510000 COTISATIONS URSSAF	74 911		31 836		43 075	135.31
64531000 COTISATIONS CAISSE DE RETRAITE	20 500		7 522		12 977	172.51
64532100 COTIS PREV.NC CHORUM	8 588		3 196		5 392	168.72
64535000 COTISATIONS CAISSE DE RETRAITE			368		368	100.00
64540000 COTISATIONS ASSEDIC	11 408		4 712		6 696	142.10
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	1 212		463		750	161.94
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL			110		110	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	3 834		1 781		2 053	115.27
68112000 DOTATION AMORTISSEMENT IMMO CO	3 834		1 781		2 053	115.27
AUTRES CHARGES	5		1		4	415.15
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	5		1		4	415.15
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	524 099		214 279		309 821	144.59
RESULTAT D'EXPLOITATION	56 896		176 341		119 445	67.74
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1				1	
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1				1	
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 346		2 633		1 286	48.86
76700000 PRODUITS NETS S/CESS VALEURS M	1 346		2 633		1 286	48.86
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 348		2 633		1 285	48.81
RESULTAT FINANCIER	1 348		2 633		1 285	48.81
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	58 244		178 974		120 730	67.46
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	3 000				3 000	
77180000 DONS RECUS	3 000				3 000	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 000				3 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	363 387		272 280		91 107	33.46
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONN S/O	363 387		272 280		91 107	33.46
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	363 387		272 280		91 107	33.46
RESULTAT EXCEPTIONNEL	360 387		272 280		88 107	32.36
TOTAL PRODUITS	585 343		393 253		192 090	48.85
TOTAL DES CHARGES	887 486		486 559		400 928	82.40
SOLDE INTERMEDIAIRE	302 143		93 306		208 837	223.82

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	6	Euros	%
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	363 387		272 280		91 107	33.46
78900000 REP RESSOURCE NON UTIL EX. ANT	363 387		272 280		91 107	33.46
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	63 430		173 881		110 451	63.52
68940000 ENGAGTS A REALISER S/SUBV.ATT.	63 430		173 881		110 451	63.52
EXCEDENTS OU DEFICITS	2 186		5 093		7 279	142.92

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 463 457.85 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 580 995.68 Euros et dégageant un déficit de 2 185.99- Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010 .
L'exercice précédent était un exercice de 6 mois.

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.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

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

Les fonds dédiés inscrit au bilan de l'exercice clos au 31/12/2010 on fait l'objet d'une reprise sur l'exercice 2010 pour 363 387€.

Ces fonds n'ayant pas été utilisés en 2010, ils ont été inscrits en dettes vis-à-vis du tiers financeur pour ce montant.

Une partie du budget 2010 (215 054€) a été versée par compensation avec cette dette qui se trouve ramené à 148 333 auquel s'ajoute la dette 2009 (116 004€) nous obtenons une dette pour 2010 de 264 337€.

Les fonds dédiés inscrits au 31/12/2010 correspondent à la partie non consommée des subventions 2010.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

FONDS DEDES :

Les fonds dédiés sont évalués selon le détail suivant :

- Subvention FIQCS 580 000 €
- Charges couvertes par les subventions 519 570 €

Fonds dédiés 31/12/2010 : 60 430 €

- Complement de fonds dédiés (dons en co-financement du colloque) 3 000 €

Solde des Fonds dédiés à utiliser : 63 430 €

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 001		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	539		
Installations générales agencements aménagements divers	6 836		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	45 599		
TOTAL	52 974		
Autres participations	32		
Prêts, autres immobilisations financières	2 800		1 940
TOTAL	2 832		1 940
TOTAL GENERAL	63 807		1 940

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles 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			45 599	45 599
TOTAL			52 974	52 974
Autres participations			32	32
Prêts, autres immobilisations financières		1 940	2 800	2 800
TOTAL		1 940	2 832	2 832
TOTAL GENERAL		1 940	63 807	63 807

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 TOTAL	8 001			8 001
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	367	172		539
Installations générales agencements aménagements divers	4 627	913		5 540
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	37 781	2 749		40 530
TOTAL	42 775	3 834		46 609
TOTAL GENERAL	50 776	3 834		54 610

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	172				
Instal. générales agenc. aménag. divers	913				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 749				
TOTAL	3 834				
TOTAL GENERAL	3 834				

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		63 430			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 800	2 800	
Charges constatées d'avance	2 882	2 882	
TOTAL	5 682	5 682	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	14	14		
Fournisseurs et comptes rattachés	11 186	11 186		
Personnel et comptes rattachés	18 179	18 179		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 170	53 170		
Autres impôts taxes et assimilés	271 364	271 364		
TOTAL	353 915	353 915		

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	7 & 8 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3-4-5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Site Internet	Linéaire	1 an

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 800
Dettes fiscales et sociales	32 819
Total	37 633

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 882
Total	2 882

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarie	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	3	
Employés	3	
Total	6	

L'article 20 de la loi 2006-589 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif nous oblige à donner une information globale sur la rémunération de nos trois plus hauts cadres dirigeants. Compte tenu de l'organisation de notre structure, donner une telle information reviendrait à dévoiler une information personnelle à caractère confidentiel.