

A.A.G.E.C.
AUDIT, ASSISTANCE, GESTION ET EXPERTISE COMPTABLE

51 rue Cardinet 75017 PARIS

Correspondance
215 rue Jean Jacques Rousseau
92130 ISSY LES MOULINEAUX
e-mail : courriel@aagec.fr

TEL : 01 46 62 00 79
FAX : 01 46 62 08 30

CODESS

**COMITE DEPARTEMENTAL D'EDUCATION SANITAIRE
ET SOCIALE DU VAL D'OISE**

Siège social : Immeuble Le Bourgogne
2 Chemin des Bourgognes
95000 CERGY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
RAPPORT GENERAL

Exercice clos le 31 Décembre 2006

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28 JUIN 2007

SA au capital de 100,000 € - RCS NANTERRE B 353 232 671
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de PARIS/Ile de France
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

CODESS

COMITE DEPARTEMENTAL D'EDUCATION SANITAIRE ET SOCIALE DU VAL D'OISE

Siège social : Immeuble le Bourgogne
2 chemin des Bourgognes
95000 CERGY

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport sur :

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

relatifs à l'exercice couvrant la période du 1er Janvier 2006 au 31 Décembre 2006.

Ces comptes ont été arrêtés par votre Conseil d'administration.
Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

9 M

I - 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.

Nous certifions que les comptes annuels sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 225-235, premier alinéa, du Code de commerce, relative à la justification de nos appréciations, introduite par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Nos contrôles d'audit ont été effectués au siège social, et ont porté sur les comptes, les pièces justificatives et sur les comptes annuels.

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

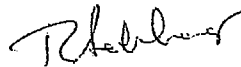
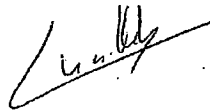
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du conseil d'administration.

Fait à ISSY, le 9 Mai 2007

Le Commissaire aux Comptes
AAGEC SA
Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Claude MAILLET

Roger SEBBAG



Bilan association

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois) | | Variation |
|---|---|---------------|---|----------------|---------------|
| | Brut | Amort.prov. | Net | Net | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | 2 352 | 2 280 | 72 | 542 | - 470 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 11 126 | 9 522 | 1 604 | 1 623 | - 19 |
| Immobilisations grevées de droit | | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | | | |
| Immobilisations financières | | | | | |
| Participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 8 798 | | 8 798 | 8 735 | 63 |
| TOTAL (I) | 22 276 | 11 803 | 10 473 | 10 900 | - 427 |
| Stocks en cours | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | |
| En-cours de production de biens et services | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | |
| Marchandises | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | 96 457 | | 96 457 | 47 015 | 49 442 |
| Autres créances | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | | | | | |
| . Personnel | | | | | |
| . Organismes sociaux | 3 460 | | 3 460 | | 3 460 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | | | | | |
| . Autres | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 165 642 | | 165 642 | 200 077 | - 34 435 |
| Disponibilités | 87 847 | | 87 847 | 7 421 | 80 426 |
| Charges constatées d'avance | 18 447 | | 18 447 | 18 256 | 191 |
| TOTAL (II) | 371 853 | | 371 853 | 272 769 | 99 084 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | | |
| TOTAL ACTIF | 394 130 | 11 803 | 382 327 | 283 669 | 98 658 |

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois) | Variation |
|--|--|--|---------------|
| Fonds associatifs et réserves | | | |
| Fonds propres | | | |
| . Fonds associatifs sans droit de reprise | | | |
| . Ecarts de réévaluation | | | |
| . Réserves | 162 800 | 154 171 | 8 629 |
| . Report à nouveau | | | |
| . Résultat de l'exercice | 1 359 | 8 629 | - 7 270 |
| 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 | | | |
| . Droits des propriétaires (commodat) | | | |
| TOTAL (I) | 164 159 | 162 800 | 1 359 |
| Provisions pour risques et charges | 10 000 | 10 000 | |
| TOTAL (II) | 10 000 | 10 000 | |
| Fonds dédiés | | | |
| . Sur subventions de fonctionnement | 82 326 | 50 186 | 32 140 |
| . Sur autres ressources | | | |
| TOTAL (III) | 82 326 | 50 186 | 32 140 |
| Dettes | | | |
| Emprunts et dettes assimilées | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 36 071 | 13 037 | 23 034 |
| Autres | 89 772 | 47 646 | 42 126 |
| Produits constatés d'avance | | | |
| TOTAL (IV) | 125 843 | 60 683 | 65 160 |
| Ecart de conversion passif (V) | | | |
| TOTAL PASSIF | 382 327 | 283 669 | 98 658 |
| Engagements reçus | | | |
| Legs nets à réaliser | | | |
| . acceptés par les organes statutairement compétents | | | |
| . autorisés par l'organisme de tutelle | | | |
| Dont en nature restant à vendre | | | |
| Engagements donnés | | | |

Compte de résultat association

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois) | | Variation | % |
|---|---|--------------|---|----------------|---------------|--------------|
| | France | Exportations | Total | Total | | |
| Produits d'exploitation | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue biens | | | | | | |
| Production vendue services | 39 670 | | 39 670 | 33 472 | 6 198 | 18,52 |
| Montants nets produits d'expl. | 39 670 | | 39 670 | 33 472 | 6 198 | 18,52 |
| Autres produits d'exploitation | | | | | | |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 492 173 | 422 770 | 69 403 | 16,42 |
| Dons | | | | | | |
| Cotisations | | | | | | |
| Legs et donations | | | | | | |
| Produits liés à des financements réglementaires | | | 50 186 | 64 895 | - 14 709 | -22,67 |
| Autres produits | | | 3 877 | 2 373 | 1 504 | 63,38 |
| Sous-total des autres produits d'exploitation | | | 546 236 | 490 038 | 56 198 | 11,47 |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 585 906 | 523 511 | 62 395 | 11,92 |
| Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II) | | | | | | |
| Produits financiers | | | | | | |
| De participations | | | 3 202 | 2 592 | 610 | 23,53 |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 14 | 12 | 2 | 16,67 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | |
| Total des produits financiers (III) | | | 3 216 | 2 604 | 612 | 23,50 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | | | |
| Sur opérations en capital | | | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Total des produits exceptionnels (IV) | | | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV) | | | 589 121 | 526 115 | 63 006 | 11,98 |
| SOLDE DEBITEUR = DEFICIT | | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | 589 121 | 526 115 | 63 006 | 11,98 |
| Charges d'exploitation | | | | | | |
| Achats de marchandises et de matières premières | | | | | | |
| Variation de stock marchandises et matières premières | | | | | | |
| Autres achats non stockés | | | 5 487 | 26 567 | - 21 080 | -79,35 |
| Services extérieurs | | | 97 798 | 103 329 | - 5 531 | -5,35 |
| Autres services extérieurs | | | 53 707 | 55 725 | - 2 018 | -3,62 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 13 868 | 12 689 | 1 179 | 9,29 |
| Salaires et traitements | | | 219 124 | 181 312 | 37 812 | 20,85 |
| Charges sociales | | | 114 180 | 85 405 | 28 775 | 33,69 |
| Autres charges de personnels | | | | 1 300 | - 1 300 | -100,00 |
| Subventions accordées par l'association | | | | | | |

Compte de résultat association (suite)

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois) | Variation | % |
|--|---|---|----------------|-----------------|
| Dotations aux amortissements | 1 123 | 966 | 157 | 16,25 |
| Dotations aux provisions | | | | |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | 82 326 | 50 186 | 32 140 | 64,04 |
| Autres charges | 129 | 9 | 120 | N/S |
| Total des charges d'exploitation (I) | 587 741 | 517 487 | 70 254 | 13,58 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II) | | | | |
| Charges financières | | | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | -1 | 1 | -100,00 |
| Intérêts et charges assimilées | 21 | | 21 | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements | | | | |
| Total des charges financières (III) | 21 | -1 | 22 | -2200,00 |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | | |
| Total des charges exceptionnelles (IV) | | | | |
| Impôts sur les sociétés (V) | | | | |
| TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V) | 587 762 | 517 486 | 70 276 | 13,58 |
| SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT | 1 359 | 8 629 | - 7 270 | -84,25 |
| TOTAL GENERAL | 589 121 | 526 115 | 63 006 | 11,98 |
| Evaluation des contributions volontaires en nature | | | | |
| Produits | | | | |
| . Bénévolat | | | | |
| . Prestations en nature | | | | |
| . Dons en nature | | | | |
| Total | | | | |
| Charges | | | | |
| . Secours en nature | | | | |
| . Mise à disposition gratuite de biens et services | | | | |
| . Personnel bénévole | | | | |
| Total | | | | |

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2006 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2005 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 382 326,85 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 359,03 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 22 276 E

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | 12 844 | 634 | | 13 478 |
| Immobilisations financières | 8 735 | 63 | | 8 798 |
| TOTAL | 21 579 | 697 | | 22 276 |

Amortissements et provisions d'actif = 11 803 E

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | 10 679 | 1 124 | | 11 803 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 10 679 | 1 124 | | 11 803 |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortis. | Valeur nette | Durée |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Insta.gene.agenc.amenag.const. | 2 352 | 2 280 | 72 | 5 ans |
| Instal.gene.agenc.amenag.div. | 634 | 37 | 597 | 5 ans |
| Mat.bureau et informatique | 2 886 | 9 485 | -6 599 | de 4 à 5 ans |
| Investissements inventaire | 7 606 | 9 485 | -1 879 | de 3 à 10 ans |
| TOTAL | 13 478 | 21 288 | -7 809 | |

Etat des créances = 127 162 E

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Actif immobilisé | 8 798 | | 8 798 |
| Actif circulant & charges d'avance | 118 364 | 118 364 | |
| TOTAL | 127 162 | 118 364 | 8 798 |

Provisions pour dépréciation = E

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | utilisées | non utilisées | A la clôture |
|-----------------------|---------------|--------------|-----------|---------------|--------------|
| Stocks et en-cours | | | | | |
| Comptes de tiers | | | | | |
| Comptes financiers | | | | | |
| TOTAL | | | | | |

Produits à recevoir par postes du bilan = 3 460 E

| Produits à recevoir | Montant |
|------------------------------|--------------|
| Immobilisations financières | |
| Clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | 3 460 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 3 460 |

Charges constatées d'avance = 18 447 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF***Provisions = 10 000 E*

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | Utilisées | Non utilisées | A la clôture |
|---------------------------|---------------|--------------|-----------|---------------|---------------|
| Provisions réglementées | | | | | |
| Provisions pour risques & | 10 000 | | | | 10 000 |
| TOTAL | 10 000 | | | | 10 000 |

Etat des dettes = 125 843 E

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit | | | | |
| Dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs | 36 071 | 36 071 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 71 072 | 71 072 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | 18 700 | 18 700 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 125 843 | 125 843 | | |

Charges à payer par postes du bilan = 27 272 E

| Charges à payer | Montant |
|--------------------------------|---------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit | |
| Emp. & dettes financières div. | |
| Fournisseurs | 4 799 |
| Dettes fiscales & sociales | 22 474 |
| Autres dettes | |
| TOTAL | 27 272 |

Annexes (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

Ventilation des produits d'exploitations= 39 670 E

Les produits d'exploitations de l'exercice se décompose de la manière suivante :

| Nature du chiffre d'affaires | Montant HT | Taux |
|--------------------------------|---------------|-----------------|
| Produits des activités annexes | 39 670 | 100,00 % |
| TOTAL | 39 670 | 100.00 % |

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 3 460 E

| Produits à recevoir sur autres créances | Montant |
|---|--------------|
| Produits a recevoir.(438700) | 3 460 |
| TOTAL | 3 460 |

Charges constatées d'avance = 18 447 E

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---------------------------------------|---------------|
| Charges constatees d'avance(486000) | 18 447 |
| TOTAL | 18 447 |

Charges à payer = 27 272 E

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant |
|--|--------------|
| Fourn.achats biens prest.serv(408100) | 4 799 |
| TOTAL | 4 799 |

| Dettes fiscales et sociales | Montant |
|------------------------------------|---------------|
| Dettes provio.pour cp.(428200) | 12 895 |
| Ch.sociales sur cp.(438200) | 6 318 |
| Autres charges a payer .(448600) | 3 261 |
| TOTAL | 22 474 |