

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 :
2 avenue de la Palette
95024 CERGY PONTOISE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
RAPPORT GENERAL

Exercice clos le 31 Décembre 2007

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 12 JUIN 2008

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 :
2 avenue du Parc
95024 CERGY PONTOISE**

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 2007 au 31 Décembre 2007.

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

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 823-9 du Code de commerce, relative à la justification de nos appréciations, 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 donc contribué à la formation de notre opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

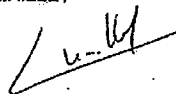
Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 12 Mai 2008

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

Claude MAILLET



A.A.G.E.C S.A
215, Rue Jean Jacques Rousseau
92130 ISSY LES MOULINEAUX
TEL : 47.62.00.79

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2006 (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				72	- 72
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	1 850	1 818	32	1 604	- 1 572
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	9 430		9 430	8 798	632
TOTAL (I)	11 280	1 818	9 462	10 473	- 1 011
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	40 770		40 770	96 457	- 55 687
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux				3 460	- 3 460
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres					
Valeurs mobilières de placement	84 057		84 057	165 642	- 81 585
Disponibilités	176 139		176 139	87 847	88 292
Charges constatées d'avance	17 302		17 302	18 447	- 1 145
TOTAL (II)	318 268		318 268	371 853	- 53 585
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	329 548	1 818	327 730	382 327	- 54 597

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecart de réévaluation			
. Réserves	164 159	162 800	1 359
. Report à nouveau			
. Résultat de l'exercice	-18 494	1 359	- 19 853
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	145 665	164 159	- 18 494
Provisions pour risques et charges		10 000	- 10 000
TOTAL (II)		10 000	- 10 000
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	94 105	82 326	11 779
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)	94 105	82 326	11 779
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	22 603	36 071	- 13 468
Autres	65 356	89 772	- 24 416
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	87 960	125 843	- 37 883
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	327 730	382 327	- 54 597
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 31/12/2007 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total			
Produits d'exploitation							
Ventes de marchandises							
Production vendue biens							
Production vendue services	45 132		45 132	39 670	5 462	13,77	
Montants nets produits d'expl.	45 132		45 132	39 670	5 462	13,77	
Autres produits d'exploitation							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			480 697	492 173	- 11 476	-2,33	
Dons							
Cotisations							
Legs et donations							
Produits liés à des financements réglementaires				50 186	- 50 186	-100,00	
Autres produits			14 881	3 877	11 004	283,83	
Sous-total des autres produits d'exploitation			495 578	546 236	- 50 658	-9,27	
Total des produits d'exploitation (I)			540 710	585 906	- 45 196	-7,71	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat							
Produits financiers							
De participations				3 202	- 3 202	-100,00	
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif							
Autres intérêts et produits assimilés			3 846	14	3 832	n/s	
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
Total des produits financiers (III)			3 846	3 216	630	19,59	
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)			544 556	589 121	- 44 565	-7,56	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-18 494		- 18 494		
TOTAL GENERAL			563 050	589 121	- 26 071	-4,43	
Charges d'exploitation							
Achats de marchandises et de matières premières							
Variation de stock marchandises et matières premières							
Autres achats non stockés			3 746	5 487	- 1 741	-31,73	
Services extérieurs			95 010	97 798	- 2 788	-2,85	
Autres services extérieurs			71 258	53 707	17 551	32,68	
Impôts, taxes et versements assimilés			14 445	13 868	577	4,16	
Salaires et traitements			237 910	219 124	18 786	8,57	
Charges sociales			127 248	114 180	13 068	11,45	
Autres charges de personnels							
Subventions accordées par l'association							

Compte de résultat association (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	Variation	%
Dotations aux amortissements	640	1 123	- 483	-43,01
Dotations aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	11 780	82 326	- 70 546	-85,69
Autres charges	-1	129	- 130	-100,78
Total des charges d'exploitation (I)	562 037	587 741	- 25 704	-4,37
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	9	21	- 12	-57,14
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	9	21	- 12	-57,14
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	1 004		1 004	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	1 004		1 004	
Impôts sur les sociétés (V)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)	563 050	587 762	- 24 712	-4,20
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		1 359	- 1 359	-100,00
TOTAL GENERAL	563 050	589 121	- 26 071	-4,43
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 31/12/2007 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2006 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 327 678,47 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 18 493,69 E.

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

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 :

- 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.

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

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

Immobilisations brutes = 11 280 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	13 478		11 628	1 850
Immobilisations financières	8 798			9 430
TOTAL	22 276		11 628	11 280

Amortissements et provisions d'actif = 1 818 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	11 803	640	10 624	1 818
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	11 803	640	10 624	1 818

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Mat.bureau et informatique	1 850	1 818	32	de 4 à 5 ans
TOTAL	1 850	1 818	32	

Etat des créances = 67 502 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	9 430		9 430
Actif circulant & charges d'avance	58 072	58 072	
TOTAL	67 502	58 072	9 430

Charges constatées d'avance = 17 302 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 aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Provisions =**

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

Fonds dédiés = 94 105 E

Nature des actions	Montant initial	Fonds à engager à l'ouverture de l'exercice	Utilisation sur l'exercice	A réaliser sur nouvelles ressources	Fonds restant à engager à la clôture
Alimentation personnes âgées	3 851	3 851	3 851		
Canabis	3 246	3 246	3 246		
Dopamine	6 495	6 495	6 495		
Travailleurs Migrants	21 000	21 000	21 000		
AJNFP	8 703	8 703	8 703		
Guide alimentation	2 832	2 832	2 832		
Nutrition	12 000	12 000	12 000		
Tabac en entreprise	5 500	5 500	5 500		
Outil contraception	9 800	9 800	9 800		
Accès aux droits	8 900	8 900	8 900		
Alimentation personnes âgées	3 851	3 851	3 851		
Dopamine				15 000	15 000
Travailleurs Migrants				21 000	21 000
AJNFP				13 000	13 000
Bien être en entreprise				18 450	18 450
Nutrition				5 500	5 500
Tabac en entreprise				7 000	7 000
Outil contraception				6 379	6 379
Accès aux droits				7 776	7 776
TOTAL	82 325	82 325	82 325	94 105	94 105

Etat des dettes = 87 960 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	22 603	22 603		
Dettes fiscales & sociales	65 305	65 305		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	52	52		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	87 960	87 960		

Charges à payer par postes du bilan = 29 087 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	4 558
Dettes fiscales & sociales	24 528
Autres dettes	
TOTAL	29 087

Annexes aux comptes annuels (suite)**AUTRES INFORMATIONS****Rémunération des dirigeants**

Les dirigeants de l'association ne perçoivent aucune rémunération.

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.

Charges constatées d'avance = 17 302 E

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constatees d'avance(486000)</i>	17 302
TOTAL	17 302

Charges à payer = 29 087 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fourn.achats biens prest.serv(408100)</i>	4 558
TOTAL	4 558

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Dettes provio.pour cp.(428200)</i>	13 880
<i>Ch.sociales sur cp.(438200)</i>	7 079
<i>Autres charges a payer.(448600)</i>	3 569
TOTAL	24 528