

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

CODES 95

Siège social :
2 avenue de la Palette
95024 CERGY PONTOISE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
RAPPORT GENERAL

Exercice clos le 31 Décembre 2010

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 26 MAI 2011

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

CODES 95

**Siège social :
2 avenue de la Palette
95024 CERGY PONTOISE**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association CODES 95, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi,

Les comptes ont été arrêtés par le 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 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.

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.

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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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 exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel 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.

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

Claude MAILLET



CODES 95

Numéro SIRET : 31794255500036

2 avenue de la palette
BP 10215
95024 CERGY PONTOISE Cedex

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

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	12 205	11 721	484	4 102	- 3 618
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	1 205	349	856		856
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	9 430	
TOTAL (I)	22 841	12 070	10 770	13 532	- 2 762
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	8 840		8 840		8 840
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	15 722		15 722	23 242	- 7 520
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				3 450	- 3 450
. Personnel				401	- 401
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfiques					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	80 639		80 639	123 190	- 42 551
Valeurs mobilières de placement	172 985		172 985		172 985
Disponibilités	34 000		34 000	226 200	- 192 200
Charges constatées d'avance	457		457	984	- 527
TOTAL (II)	312 644		312 644	377 467	- 64 823
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	335 484	12 070	323 414	390 998	- 67 584

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves	82 729	102 815	- 20 086
. Report à nouveau			
. Résultat de l'exercice	6 472	-20 086	26 558
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)	89 201	82 729	6 472
Provisions pour risques et charges		22 982	- 22 982
TOTAL (II)		22 982	- 22 982
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	127 144	70 334	56 810
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)	127 144	70 334	56 810
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	44 627	14 023	30 604
Autres	62 442	43 016	19 426
Produits constatés d'avance		157 914	- 157 914
TOTAL (IV)	107 069	214 953	- 107 884
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	323 414	390 998	- 67 584
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			

9

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total			
Produits d'exploitation							
Ventes de marchandises							
Production vendue biens							
Production vendue services	41 123		41 123	16 208		24 915	153,72
Montants nets produits d'expl.	41 123		41 123	16 208		24 915	153,72
Autres produits d'exploitation							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			413 358	291 340		122 018	41,88
Dons							
Cotisations							
Legs et donations							
Produits liés à des financements réglementaires			64 834	53 506		11 328	21,17
Autres produits			16	7		9	128,57
Reprise de provisions			22 982			22 982	N/S
Transfert de charges			29 881	6 039		23 842	394,80
Sous-total des autres produits d'exploitation			531 071	350 893		180 178	51,35
Total des produits d'exploitation (I)			572 195	367 101		205 094	55,87
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat							
Produits financiers							
De participations							
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif							
Autres intérêts et produits assimilés			316	763		- 447	-58,58
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
Total des produits financiers (III)			316	763		- 447	-58,58
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion							
Sur opérations en capital				1 037		- 1 037	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Total des produits exceptionnels (IV)				1 037		- 1 037	-100
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			572 510	368 900		203 610	55,19
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						-20 086	-100
TOTAL GENERAL			572 510	388 986		183 524	47,18
Charges d'exploitation							
Achats de marchandises et de matières premières			13 259			13 259	N/S
Variation de stock marchandises et matières premières			-8 840			- 8 840	N/S
Autres achats non stockés			3 154	4 084		- 930	-22,77
Services extérieurs			7 264	5 654		1 610	28,48
Autres services extérieurs			93 835	47 522		46 313	97,46
Impôts, taxes et versements assimilés			14 372	10 205		4 167	40,83
Salaires et traitements			198 251	159 619		38 632	24,20
Charges sociales			90 138	72 779		17 359	23,85
Autres charges de personnels			3 588			3 588	N/S
Subventions accordées par l'association							

Compte de résultat association (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation	%
Dotations aux amortissements	6 388	5 682	706	12,43
Dotations aux provisions		13 076	- 13 076	-100
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	121 644	70 334	51 310	72,95
Autres charges	3	31	- 28	-90,32
Total des charges d'exploitation (I)	543 056	388 986	154 070	39,61
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	22 982		22 982	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	22 982		22 982	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	566 038	388 986	177 052	45,52
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	6 472		6 472	N/S
TOTAL GENERAL	572 510	388 986	183 524	47,18
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature	12 000	12 000		0,00
. Dons en nature				
Total	12 000	12 000		0,00
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	12 000	12 000		0,00
. Personnel bénévole				
Total	12 000	12 000		0,00

9

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2010 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2009 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 323 414,00 €.

Le résultat net comptable est un excédent de 6 471,99 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le conseil d'administration.

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.

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

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.

9

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 = 22 841 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	9 783	2 422		12 205
Immobilisations corporelles		1 205		1 205
Immobilisations financières	9 430			9 430
TOTAL	19 214	3 627		22 841

Amortissements et provisions d'actif = 12 070 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 682	6 039		11 721
Immobilisations corporelles		349		349
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	5 682	6 388		12 070

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	12 205	11 721	484	1 ans
Mat.bureau et informatique	1 205	349	856	de 3 à 5 ans
TOTAL	13 410	12 070	1 340	

Etat des créances = 106 249 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	96 818	96 818	
TOTAL	106 249	96 818	9 430

Charges constatées d'avance = 457 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.

9

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds Associatifs

Libellés	A l'ouverture	Variations +	Variations -	A la clôture
106400 - Fonds de dotation	102 815,08	0,00	20 085,68	82 729,40
120000 - Résultat	-20 085,68	0,00	-20 085,68	0,00
151800 - Autres provision pour risques	22 982,00	0,00	22 982,00	0,00
TOTAL	105 711,40	0,00	22 982,00	82 729,40

Fonds dédiés

Libellés	Origine de l'engagement		Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation en cours de l'exercice (compte 7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	Date	Montant				
2009						
- Subv Dopamine	2009	8000	8000	8000	0	0
- Subv GRSP BEE	2009	10000	10000	7500	0	2500
- Subv atelier ACSE	2009	5500	5500	5500	0	0
- Subv Nutri Collège	2009	24640	24640	21640	0	3000
- Subv PIED	2009	8594	8594	8594	0	0
- Subv CANCER	2009	3000	3000	3000	0	0
- Subv CONTRACEPTION	2009	9000	9000	9000	0	0
- Subv Dialogues MF	2009	1600	1600	1600	0	0
2010						
- Subv CODES 78	2010	18594	0	0	18 594	18 594
- Subv Préfecture du val d'oise	2010	9650	0	0	9 650	9 650
- Subv Préfecture du val d'oise	2010	6800	0	0	6 800	6 800
- Subv ARS	2010	15000	0	0	3 600	3 600
- Subv ARS	2010	20000	0	0	4 500	4 500
- Subv VILLE D ARGENTEUIL	2010	5000	0	0	5 000	5 000
- Subv VILLE D ARGENTEUIL	2010	5000	0	0	5 000	5 000
- Subv Préfecture du val d'oise	2010	1000	0	0	1 000	1 000
- Subv Préfecture du val d'oise	2010	1000	0	0	1 000	1 000
- Subv ARS	2010	10000	0	0	10 000	10 000
- Subv ARS	2010	11000	0	0	2 000	2 000
- Subv ARS	2010	89900	0	0	47 000	47 000
- Subv GRPS	2009-2010	89900	0	0	7 500	7 500
TOTAL		353178	70334	64834	121644	127144

Provisions = E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	22 982		22 982		
TOTAL	22 982		22 982		

Etat des dettes = 107 069 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	44 627	44 627		
Dettes fiscales & sociales	62 390	62 390		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	52	52		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	107 069	107 069		

Charges à payer par postes du bilan = 57 968 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	40 307
Dettes fiscales & sociales	17 661
Autres dettes	
TOTAL	57 968

Autres informations complémentaires

Contributions volontaires en nature:

Le conseil Général met gratuitement à la disposition du CODES des locaux à usage de bureaux d'espace documentaire et de stockage, sis au 2, avenue de la Palette 95000 Cergy-Pontoise. Evaluation des loyers 120m² à 100 le m² soit 12000€

Le Conseil général prend financièrement en charge:

- L'entretien et l'assurance des bâtiments,
- Le nettoyage des bureaux et des vitres,
- L'utilisation du service du courrier,
- La mise à disposition ponctuelle de salle de réunion.

9

Annexes aux comptes annuels (suite)

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 sur clts et comptes rattachés	Montant
<i>Clients facture a etablir(418100)</i>	11 424
TOTAL	11 424

Charges à payer = 57 968 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fourn.achats biens prest.serv(408100)</i>	40 307
TOTAL	40 307

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Dettes provio.pour cp.(428200)</i>	8 647
<i>Autres charges a payer(428600)</i>	1 974
<i>Ch.sociales sur cp.(438200)</i>	4 602
<i>Autres charges a payer.(438600)</i>	809
<i>Autres charges a payer.(448600)</i>	1 629
TOTAL	17 661

9