



COLLEGE COOPERATIF DE PARIS
102C rue Amelot
75011 – PARIS

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2010
Exercice du 1^{er} Janvier au 31 Décembre 2010



Cabinet d'Audit et de Conseil en Economie Sociale et Solidaire
GIE au capital de 200.000 euros – RCS : B 404 826 554
Siège Social : 102, rue Amelot – 75011 PARIS
www.groupe-sos.org

Bilan et Compte de
Résultat

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2010 12			Exercice N-1 31/12/2009 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Dépréciations	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 380.06	2 380.06		119.50	119.50	100.00	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	18 126.43	15 311.97	2 814.46	3 645.59	831.13	22.80	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts	2 000.00		2 000.00		2 000.00			
Autres immobilisations financières	397.96		397.96	397.96				
TOTAL I	22 904.45	17 692.03	5 212.42	4 163.05	1 049.37	25.21		
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				1 132.38	1 132.38	100.00	
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	141 259.92	10 448.11	130 811.81	117 770.74	13 041.07	11.07	
	Autres créances	6 952.59		6 952.59	2 516.34	4 436.25	176.30	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Trésorerie et divers	8 066.56		8 066.56	38 514.87	30 448.31	79.06		
Charges constatées d'avance (3)	620.95		620.95	1 229.84	608.89	49.51		
TOTAL III	156 900.02	10 448.11	146 451.91	161 164.17	14 712.26	9.13		
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)	179 804.47	28 140.14	151 664.33	165 327.22	13 662.89	8.26		

(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	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	314 202.40		300 793.69		13 408.71	4.46
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	87 130.96		13 408.71		73 722.25	549.81
	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	401 333.36		314 202.40		87 130.96	27.73
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
Fonds dédiés sur autres ressources							
	TOTAL III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	48.21		11.11		37.10	333.93
	Emprunts et dettes financières divers	70 066.80		70 000.00		66.80	0.10
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	401 947.77		335 969.90		65 977.87	19.64
	Dettes fiscales et sociales	56 203.60		61 707.73		5 504.13	8.92
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	3 167.31		4 469.48		1 302.17	29.13
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	21 564.00		7 371.40		14 192.60	192.54
	TOTAL IV	552 997.69		479 529.62		73 468.07	15.32
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	151 664.33		165 327.22		13 662.89	8.26

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

531 433.69 472 158.22

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Prestations Tarifées : Prix de journée						
Prestations Tarifées : Dotation globale						
Prestations Tarifées : Autres	300 758.47		450 055.13		149 296.66	33.17
TOTAL DES VENTES ET PRESTATIONS FACTUREES	300 758.47		450 055.13		149 296.66	33.17
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			14 421.52		14 421.52	100.00
Reprises sur amortissements et dépréciations, transferts de charges			26 910.77		26 910.77	100.00
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	15 531.07		15 566.06		34.99	0.22
TOTAL I	316 289.54		506 953.48		190 663.94	37.61
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	166 314.60		193 298.87		26 984.27	13.96
Impôts, taxes et versements assimilés	7 452.05		18 041.61		10 589.56	58.70
Salaires et traitements	153 465.69		195 751.03		42 285.34	21.60
Charges sociales	67 387.79		82 775.75		15 387.96	18.59
Autres charges de personnel			1 069.43		1 069.43	100.00
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 639.15		2 655.17		16.02	0.60
Sur immobilisations : dotations pour dépréciations						
Sur actif circulant : dotations pour dépréciations	9 836.11		612.00		9 224.11	NS
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	44.42		24 250.87		24 206.45	99.82
TOTAL II	407 139.81		518 454.73		111 314.92	21.47
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	90 850.27		11 501.25		79 349.02	689.92
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	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V						
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	73.26		34.58		38.68	111.86
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI	73.26		34.58		38.68	111.86
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	73.26		34.58		38.68	111.86
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	90 923.53		11 535.83		79 387.70	688.18
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 792.57				3 792.57	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et transferts de charges						
TOTAL VII	3 792.57				3 792.57	
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			1 872.88		1 872.88	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions						
TOTAL VIII			1 872.88		1 872.88	100.00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	3 792.57		1 872.88		5 665.45	302.50
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	320 082.11		506 953.48		186 871.37	36.86
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	407 213.07		520 362.19		113 149.12	21.74
SOLDE INTERMEDIAIRE	87 130.96		13 408.71		73 722.25	549.81
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	87 130.96		13 408.71		73 722.25	549.81

HMT Audit & Associés

1, Boulevard de Magenta
F-75010 PARIS

Tél. 33 (0) 1.42.39.17.90

Fax. 33 (0) 1.42.40.00.11

E. : hmt@dsaf.com

www.dsaf.com

SIRET 434 251 492 000 14

NAF : 6920Z

Numéro TVA Intracommunautaire

FR 62 434 251 492

SARL capital de 10 000 Euros – Société de Commissariat aux comptes inscrite à la compagnie régionale de Paris

COLLEGE COOPERATIF DE PARIS

ASSOCIATION LOI DE 1901

Siège social : 102, Rue Amelot
75 011 PARIS

o0o

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2010

o0o

COLLEGE COOPERATIF DE PARIS

ASSOCIATION LOI DE 1901
Siège social : 102, Rue Amelot
75 011 PARIS

o0o

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010

o0o

Aux membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 24 juin 2010, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010 sur :

- le contrôle des comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'Association COLLEGE COOPERATIF DE PARIS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Votre Président a arrêté le montant du bilan tant actif que passif à **€ 151 664** faisant apparaître un déficit s'élevant à **€ 87 131**. Il nous appartient sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Nous précisons que votre Association n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes,

les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2009 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

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 œuvre 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 de votre association 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le changement de méthode de présentation exposé dans le paragraphe 1 de la note n°1 de l'annexe comptable « Règles et méthodes comptables ».

2 - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance l'élément suivant :

- Comme mentionné dans la première partie du présent rapport, la note n°1 de l'annexe comptable expose un changement de méthode de présentation.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous nous sommes assurée du bien fondé de ce changement et avons vérifié les informations fournies en annexe.

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.

3 - 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 de gestion et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 10 mai 2011



HMT Audit et Associés
Hubert M. TUBIANA
Mandataire social – Associé technique
Commissaire aux comptes
Membres de la compagnie régionale de Paris

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2010 12			Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et Dépréciations	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et de développement					
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 380.06	2 380.06		119.50	119.50- 100.00-
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
	Terrains					
	Constructions					
Installations techniques Matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	18 126.43	15 311.97	2 814.46	3 645.59	831.13- 22.80-	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts	2 000.00		2 000.00		2 000.00	
Autres immobilisations financières	397.96		397.96	397.96		
TOTAL I	22 904.45	17 692.03	5 212.42	4 163.05	1 049.37	25.21
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				1 132.38	1 132.38- 100.00-
	CREANCES (3)					
	Créances usagers et comptes rattachés	141 259.92	10 448.11	130 811.81	117 770.74	13 041.07 11.07
	Autres créances	6 952.59		6 952.59	2 516.34	4 436.25 176.30
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Trésorerie et divers	8 066.56		8 066.56	38 514.87	30 448.31- 79.06-	
Charges constatées d'avance (3)	620.95		620.95	1 229.84	608.89- 49.51-	
TOTAL III	156 900.02	10 448.11	146 451.91	161 164.17	14 712.26	9.13
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)	179 804.47	28 140.14	151 664.33	165 327.22	13 662.89-	8.26-

(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	31/12/2009	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	314 202.40	300 793.69	13 408.71	4.46
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	87 130.96	13 408.71	73 722.25	549.81
	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	401 333.36	314 202.40	87 130.96	27.73
	TOTAL II				
Comptes de liaison					
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	48.21	11.11	37.10	333.93
	Emprunts et dettes financières divers	70 066.80	70 000.00	66.80	0.10
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	401 947.77	335 969.90	65 977.87	19.64
	Dettes fiscales et sociales	56 203.60	61 707.73	5 504.13	8.92
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	3 167.31	4 469.48	1 302.17	29.13
Instruments de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	21 564.00	7 371.40	14 192.60	192.54
	TOTAL IV	552 997.69	479 529.62	73 468.07	15.32
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	151 664.33	165 327.22	13 662.89	8.26

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

531 433.69 472 158.22

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

COMPTE DE RESULTAT

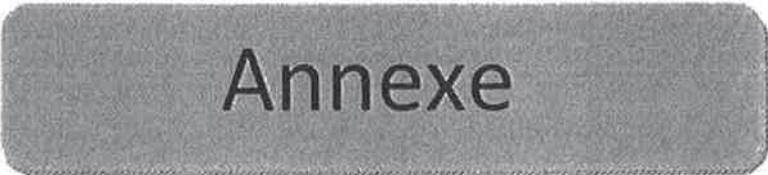
	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12/31/2009	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
Prestations Tarifées : Prix de journée				
Prestations Tarifées : Dotation globale				
Prestations Tarifées : Autres	300 758.47	450 055.13	149 296.66	33.17
TOTAL DES VENTES ET PRESTATIONS FACTUREES	300 758.47	450 055.13	149 296.66	33.17
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation		14 421.52	14 421.52	100.00
Reprises sur amortissements et dépréciations, transferts de charges		26 910.77	26 910.77	100.00
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	15 531.07	15 566.06	34.99	0.22
TOTAL I	316 289.54	506 953.48	190 663.94	37.61
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	166 314.60	193 298.87	26 984.27	13.96
Impôts, taxes et versements assimilés	7 452.05	18 041.61	10 589.56	58.70
Salaires et traitements	153 465.69	195 751.03	42 285.34	21.60
Charges sociales	67 387.79	82 775.75	15 387.96	18.59
Autres charges de personnel		1 069.43	1 069.43	100.00
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 639.15	2 655.17	16.02	0.60
Sur immobilisations : dotations pour dépréciations				
Sur actif circulant : dotations pour dépréciations	9 836.11	612.00	9 224.11	NS
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	44.42	24 250.87	24 206.45	99.82
TOTAL II	407 139.81	518 454.73	111 314.92	21.47
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	90 850.27	11 501.25	79 349.02	689.92
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	31/12/2009	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V				
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	73.26	34.58	38.68	111.86
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	73.26	34.58	38.68	111.86
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	73.26	34.58	38.68	111.86
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	90 923.53	11 535.83	79 387.70	688.18
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 792.57		3 792.57	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et transferts de charges				
TOTAL VII	3 792.57		3 792.57	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 872.88	1 872.88	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VIII		1 872.88	1 872.88	100.00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	3 792.57	1 872.88	5 665.45	302.50
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	320 082.11	506 953.48	186 871.37	36.86
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	407 213.07	520 362.19	113 149.12	21.74
SOLDE INTERMEDIAIRE	87 130.96	13 408.71	73 722.25	549.81
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	87 130.96	13 408.71	73 722.25	549.81



Annexe

COLLEGE COOPERATIF DE PARIS
102C rue Amelot
75011 - PARIS



**COLLEGE
COOPERATIF**

de Paris
FORMATION SUPÉRIEURE
ET RECHERCHE EN PRATIQUES SOCIALES
ET PRATIQUES D'ENTREPRISES

ANNEXE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2010, sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan	151.664,33 €
- Total du compte de résultat (charges)	407.213,07 €
- Résultat de l'exercice - Déficit	- 87.130,96 €

L'exercice a une durée de 12 mois et s'étend du 1^{er} Janvier 2010 au 31 Décembre 2010.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels établis par l'Administrateur Unique.

Seules sont présentées les informations ayant une importance significative et nécessaire à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine de la situation financière et du résultat de l'association.

La clôture des comptes 2010 a été réalisée par le Service comptable du G.I.E. Alliance Gestion en lien étroit avec l'Association.

Note n° 1 Règles et méthodes comptables

NOTES RELATIVES AU POSTE DU BILAN

Note n° 2	Tableau des immobilisations
Note n° 3	Tableau des amortissements
Note n° 4	Variation des fonds associatifs
Note n° 5	Tableau des provisions
Note n° 6	Etat des créances et des dettes

AUTRES INFORMATIONS

Note n° 7	Produits à recevoir
Note n° 8	Charges à payer
Note n° 9	Charges constatées d'avance
Note n° 10	Produits constatés d'avance

AUTRES INFORMATIONS

Note n° 11	Effectif moyen
Note n° 12	Informations sur les postes des entreprises liées

NOTE N°1 : REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES COMPTABLES

- a) Les comptes annuels de l'exercice 2010 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence, de la permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, de l'indépendance des exercices, et la continuité de l'exploitation.
- b) Il a été fait application des dispositions particulières résultant :
 - du règlement n° 99-01 du C.R.C. relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ;
 - des contraintes particulières imposées par les organismes financeurs dans le cadre de la fixation de certains tarifs de prestations.
- c) Changement de présentation et circonstance empêchant la comparaison

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

La reprise des chiffres comparatifs de l'exercice précédent au bilan et au compte de résultat appelle cependant les remarques suivantes :

- Suite à la réorganisation du système comptable et la mise en place d'un nouveau logiciel d'élaboration des comptes annuels, il s'avère que des écarts comptables sur les autres créances à l'actif et sur les autres dettes au passif sur le bilan au 31/12/2009 présent au sein de ces comptes ont été constatés. ~~L'ancien système compensait notamment les soldes créditeurs actifs par les soldes débiteurs passifs.~~

- Le montant inscrit pour 117 770,74 € (Autres Créances) est supérieur de 649,01 € à celui présenté dans les comptes annuels de l'association au 31/12/2009.
- Le montant inscrit pour 4 469,48 € (Autres Dettes) est supérieur de 649,01 € à celui présenté dans les comptes annuels de l'association au 31/12/2009.

Certains postes du compte de résultat et du bilan financier compris au sein de l'annexe comptable repris dans la colonne « 31/12/2009 » ne présentent pas des chiffres identiques à ceux qui figurent dans les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2009. Le reclassement de certains comptes dans les différentes rubriques du bilan a été revu afin notamment de respecter de façon plus stricte la conformité des règles comptables en vigueur et favoriser une analyse des grands agrégats de façon plus pertinente. Ces reclassements ont eu des impacts sur la présentation du fonds de roulement d'exploitation (fonds roulement net global négatif) et sur l'excédent de financement d'exploitation.

L'entité n'étant pas propriétaire d'immobilisations significatives, l'application des règlements comptables 2004-06 et 2002-10 n'a pas entraîné de retraitement comptable particulier lié au changement de méthode.

2. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ETE LES SUIVANTES :

a) Immobilisations corporelles meubles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

L'application des règlements n'a pas apporté de modifications dans la présentation de ces comptes.

b) Les amortissements pour dépréciation ont été pratiqués suivant le mode linéaire sur la valeur d'acquisition des biens

Cette méthode a été jugée opportune sans qu'il soit nécessaire de retenir une valeur de cession.

Les amortissements sont calculés en fonction de leur durée normale d'utilisation :

- Concessions, brevets, licences 1 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique 5 ans
- Mobilier 5 à 10 ans

L'amortissement est pratiqué à compter de la mise en service de l'élément d'actif à amortir selon la règle du prorata temporis.

c) Autres titres immobilisés :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

d) Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

Au titre de l'exercice 2010, une provision pour dépréciation à hauteur de 9.836,11 euros a été comptabilisée.

e) Contributions volontaires

Le bénévolat et la mise à disposition de personnel ne sont pas évalués car ils sont non significatifs et difficilement évaluables.

Au titre de l'exercice 2010, aucune contribution n'a été effectuée.

f) Dettes provisionnées pour congés à payer

Le montant de la dette provisionnée pour congés à payer est comptabilisée conformément à la réglementation comptable.

La provision pour congés à payer, et les charges sociales y afférentes sont comprises dans les dettes fiscales et sociales pour un montant de 26.135,22 €.

La variation de l'année soit 8.404,62 € a été portée au compte de résultat.

g) Indemnité de fin de carrière

Les engagements hors bilan évalués pour l'ensemble du personnel présent au 31/12/2010 se montent à 11.936,71 €.

Une évaluation actuarielle interne des engagements de l'Association est réalisée au 31 décembre 2010.

Les modalités de calculs ont été les suivantes :

- prise en compte d'un taux d'actualisation de 4,20 %,
- coefficient de calcul de l'indemnité en application de la Convention Collective applicable à l'Association,
- l'âge de départ à la retraite est fixé à 65 ans,
- application d'une probabilité de présence jusqu'à la retraite (rotation),

- il est tenu compte du salaire du mois de décembre 2010 en appliquant à celui-ci le nombre d'années acquis au 31/12/2010 divisé par le nombre d'années restant à courir avant l'âge du départ à la retraite,

- taux de charges sociales et fiscales retenu à 57%.

Le montant de l'engagement inscrit est proratisé en fonction du nombre de droits acquis en matière d'années de présence pour chacun des salariés.

h) Engagements à réaliser sur fonds dédiés :

Les fonds dédiés, mis en place par le règlement C.R.C. n°99-01, enregistrent la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'a pas encore pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Au 31/12/2010, il n'y avait aucun fonds non engagés.

i) D.I.F. :

Ces dépenses sont imputables sur l'obligation légale de l'entreprise de participer au développement de la formation professionnelle continue.

Aucune demande de formation n'a été présentée au 31/12/2010 et aucun passif n'existe à ce sujet.

A noter qu'au 31/12/2010 le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du D.I.F. n'a pu être évalué de façon précise.

i) Volontariat associatif

Dans le cadre de la loi N° 2006-584 du 23 mai 2006, les rémunérations ainsi que leurs avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés de l'association, se sont élevés à 89.863,40 €, représentant uniquement des rémunérations.

j) Produits et Charges exceptionnels :

Intitulé	31/12/2010
Produits sur Exercice antérieur	3 792,57
Résultat Exceptionnel	3 792,57

k) Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice :

Le montant des honoraires comptabilisé au sein du compte du résultat d'une part pour les honoraires comptabilisés au titre de la mission de contrôle légal, et d'autre part pour les honoraires comptabilisés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal, se monte à 6.000 €.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES :

Perspectives 2011 :

Compte tenu des pertes antérieures, l'équilibre financier de l'association est assuré en partie comme l'année dernière par des avances de trésorerie consenties par l'association Insertion et Alternatives, membre du Groupe SOS. Il s'agit d'avances remboursables.

Conscients des efforts de redressement et de restructuration à poursuivre pour permettre à l'association de garantir la couverture des charges de structure avec une activité suffisante, et à l'avenir de faire fasse au paiement de ses dettes vis-à-vis des autres institutions du Groupe SOS, il est envisagé de procéder au déménagement de l'association vers des locaux moins couteux et ce à l'expiration du bail prévue à la fin du premier semestre 2011, de concentrer les interventions en direction des formations à plus grande valeur ajoutée et de continuer d'adapter les charges de structure au volume d'activité.

Dans ce contexte, les avances temporaires de trésorerie consenties par l'association Insertion et Alternatives, membre du Groupe SOS à hauteur de 70 000,00 €, sont maintenues.

Le Collège Coopératif de Paris entend poursuivre son développement sur des formations à plus grande valeur ajoutée et l'amélioration de sa rentabilité au cours des prochains exercices, dans un environnement porteur malgré la crise.

L'association entend poursuivre son activité avec le soutien de ses membres, convaincu de son intérêt. Le soutien des membres pourrait éventuellement résider, si le retour à l'équilibre était moins rapide que celui envisagé, à un abandon partiel ou total de certaines dettes rattachées aux institutions du Groupe SOS. Au 31 décembre 2010, ces dernières se montent à 456 681 €.

3. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE :

NEANT

4. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

NEANT



ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	TOTAL	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements, de recherche et de développement	TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	2 380.06		
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements des constructions				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers		762.06		1 339.52
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique		11 370.95		349.00
Mobilier		4 304.90		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	16 437.91		1 688.52
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières		397.96		2 000.00
	TOTAL	397.96		2 000.00
	TOTAL GENERAL	19 215.93		3 688.52

	TOTAL	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement recherche développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			2 380.06	2 380.06
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel					
Installations générales agencements aménagements divers				2 101.58	2 101.58
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique				11 719.95	11 719.95
Mobilier				4 304.90	4 304.90
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL			18 126.43	18 126.43
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières				2 397.96	2 397.96
	TOTAL			2 397.96	2 397.96
	TOTAL GENERAL			22 904.45	22 904.45

Néant

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	2 260.56	119.50		2 380.06
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers	762.06	99.00		861.06
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	9 229.26	1 556.00		10 785.26
Mobilier	2 801.00	864.65		3 665.65
Autres immobilisations corporelles				
TOTAL	12 792.32	2 519.65		15 311.97
TOTAL GENERAL	15 052.88	2 639.15		17 692.03

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	119.50				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.					
Instal.générales agenc.aménag.divers	99.00				
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique	1 556.00				
Mobilier	864.65				
Autres immobilisations corporelles					
TOTAL	2 519.65				
TOTAL GENERAL	2 639.15				

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves d'investissement					
Réserves de compensation					
Réserves de trésorerie					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	300 793.69	13 409			314 202.40
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	13 408.71	13 408.71	87 131		87 130.96
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Réserve de trésorerie					
Amortissement dérogatoire					
Différence / réalisation éléments d'actifs					
Autres provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL I	314 202.40		87 130.96		401 333.36

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Affectation Résultats et retraitement	Montant fin d'exercice
sur immobilisations incorporelles					
sur immobilisations corporelles					
sur titres mises en équivalence					
sur titres de participation					
sur autres immobilisations financières					
sur stocks et en cours					
sur comptes clients	612.00	9 836.11			10 448.11
autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	612.00	9 836.11			10 448.11
TOTAL GENERAL	612.00	9 836.11			10 448.11
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		9 836.11			
financières					
exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice					

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
Créances rattachées à des participations			
Prêts	2 000.00	2 000.00	
Autres immobilisations financières	397.96		398
Clients douteux ou litigieux	10 448.11	10 448.11	
Autres créances clients	130 811.81	130 811.81	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	118.94	118.94	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	702.78	702.78	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	6 130.87	6 130.87	
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Provisions constatées d'avance	620.95	620.95	
TOTAL	151 231.42	150 833.46	397.96
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	2 000.00		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	48.21	48.21		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	70 000.00		70 000.00	
Fournisseurs et comptes rattachés	401 947.77	24 555.19	377 393	
Personnel et comptes rattachés	20 795.93	20 795.93		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 906.98	33 906.98		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	1 500.69	1 500.69		
Impôts sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	66.80	66.80		
Autres dettes	3 167.31	3 167.31		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	21 564.00	21 564.00		
TOTAL	552 997.69	105 605.11	447 392.58	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

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

Tableau de suivi des fonds dédiés

Néant



COLLEGE COOPERATIF DE PARIS - Comptes Annuels au 31/12/2010

Note N° 7 : Produits à recevoir

Détail des Comptes	Montants
Factures à Etablir	50 117,32
Divers Produits à recevoir	-
TOTAL	50 117,32

COLLEGE COOPERATIF DE PARIS - Comptes Annuels au 31/12/2010

Note N° 8 : Charges à Payer

Détail des Comptes	Montants
Fournisseurs Factures non parvenues	13 083,32
Dettes Provisionnées pour congés à payer	17 742,43
Organismes Sociaux à payer	6 892,10
Charges Fiscales sur Congés à payer	1 500,69
TOTAL	39 218,54

COLLEGE COOPERATIF DE PARIS - Comptes Annuels au 31/12/2010

Note N° 9 : Charges Constatées d'avance

Détail des Comptes	Montants
Charges Constatées d'avance	-
TOTAL	-

COLLEGE COOPERATIF DE PARIS - Comptes Annuels au 31/12/2010

Note N° 10 : Produits Constatés d'avance

Détail des Comptes	Montants
Produits constatés d'avance	21 564,00
TOTAL	21 564,00

COLLEGE COOPERATIF DE PARIS - Comptes Annuels au 31/12/2010

Note N° 11 : EFFECTIFS AU 31/12/2010

Détail des Comptes	Montants
Direction	1,00
Administration Générale	1,00
Socio-Educatif	2,57
Responsable Formation	1,40
Paramédical	-
Services Généraux	-
TOTAL	5,97

Éléments concernant les entreprises liées et les participations au 31/12/2010		
Postes	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation
Avances et Acomptes sur immobilisations		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Avances et Acomptes versés sur commandes (actif circulant)		
Créances clients et comptes rattachés	7 335,05	HS/PSA/IA
Autres Créances		
Capital souscrit appelé non versé		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	70 066,80	JCLT / IA
Avances et Acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	384 501,40	IA / ARCAT / Event It / PressCode / Alliance G.
Autres Dettes	2 112,35	JCLT
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges Financières	66,80	JCLT