

**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](mailto:courriel@aagec.fr)

TEL : 01 46 62 00 79

FAX : 01 46 62 08 30

**CODES 95**

**Siège social :**  
**2 avenue de la Palette**  
**BP 10215**  
**95024 CERGY PONTOISE Cedex**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**RAPPORT GENERAL**

**Exercice clos le 31 Décembre 2011**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 20 JUIN 2012**

## **CODES 95**

**Siège social :  
2 avenue de la Palette  
BP 10215  
95024 CERGY PONTOISE Cedex**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011 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**

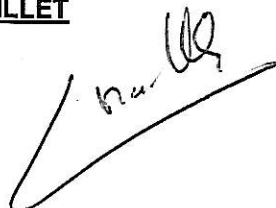
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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.

**Issy, le 05/06/2012**

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

**Claude MAILLET**



## Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	12 205	12 205		484	- 484
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	1 205	751	454	856	- 402
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières				9 430	- 9 430
<b>TOTAL (I)</b>	<b>13 410</b>	<b>12 956</b>	<b>454</b>	<b>10 770</b>	<b>- 10 316</b>
<b>Stocks en cours</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	7 779		7 779	8 840	- 1 061
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	3 235		3 235	15 722	- 12 487
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	116 215		116 215	80 639	35 576
Valeurs mobilières de placement	9 107		9 107	172 985	- 163 878
Disponibilités	201 616		201 616	34 000	167 616
Charges constatées d'avance	322		322	457	- 135
<b>TOTAL (II)</b>	<b>338 274</b>		<b>338 274</b>	<b>312 644</b>	<b>25 630</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>351 685</b>	<b>12 956</b>	<b>338 729</b>	<b>323 414</b>	<b>15 315</b>

**Bilan association (suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)</b>	<b>Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)</b>	<b>Variation</b>
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves	89 201	82 729	6 472
. Report à nouveau			
. Résultat de l'exercice	22 175	6 472	15 703
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)			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>111 376</b>	<b>89 201</b>	<b>22 175</b>
Provisions pour risques et charges	4 000		4 000
<b>TOTAL (II)</b>	<b>4 000</b>		<b>4 000</b>
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	135 600	127 144	8 456
. Sur autres ressources			
<b>TOTAL (III)</b>	<b>135 600</b>	<b>127 144</b>	<b>8 456</b>
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	45 631	44 627	1 004
Autres	42 121	62 442	- 20 321
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>87 752</b>	<b>107 069</b>	<b>- 19 317</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>338 729</b>	<b>323 414</b>	<b>15 315</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
<b>Engagements donnés</b>			

## Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	53 305		53 305	41 123	12 182	29,62
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>53 305</b>		<b>53 305</b>	<b>41 123</b>	<b>12 182</b>	<b>29,62</b>
<b>Autres produits d'exploitation</b>						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			245 698	413 358	- 167 660	-40,56
Dons						
Cotisations						
Legs et donations						
Produits liés à des financements réglementaires (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			121 644	64 834	56 810	87,62
Autres produits			169	16	153	956,25
Reprise de provisions				22 982	- 22 982	-100
Transfert de charges			10 856	29 881	- 19 025	-63,67
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>378 367</b>	<b>531 071</b>	<b>- 152 704</b>	<b>-28,75</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>431 672</b>	<b>572 195</b>	<b>- 140 523</b>	<b>-24,56</b>
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)						
<b>Produits financiers</b>						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			511	316	195	61,71
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>511</b>	<b>316</b>	<b>195</b>	<b>61,71</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion			342		342	N/S
Sur opérations en capital			72		72	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>413</b>		<b>413</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>432 597</b>	<b>572 510</b>	<b>- 139 913</b>	<b>-24,44</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>						
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>432 597</b>	<b>572 510</b>	<b>- 139 913</b>	<b>-24,44</b>

	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation	%
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises et de matières premières	1 866	13 259	- 11 393	-85,93
Variation de stock marchandises et matières premières	1 061	-8 840	9 901	112,00
Autres achats non stockés	8 033	3 154	4 879	154,69
Services extérieurs	2 758	7 264	- 4 506	-62,03
Autres services extérieurs	37 294	93 835	- 56 541	-60,26
Impôts, taxes et versements assimilés	8 644	14 372	- 5 728	-39,86
Salaires et traitements	140 407	198 251	- 57 844	-29,18
Charges sociales	58 648	90 138	- 31 490	-34,94
Autres charges de personnels		3 588	- 3 588	-100
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements	886	6 388	- 5 502	-86,13
Dotations aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	130 100	121 644	8 456	6,95
Autres charges	1	3	- 2	-66,67
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>389 697</b>	<b>543 056</b>	<b>- 153 359</b>	<b>-28,24</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
<b>Total des charges financières (III)</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	20 692		20 692	N/S
Sur opérations en capital		22 982	- 22 982	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>20 692</b>	<b>22 982</b>	<b>- 2 290</b>	<b>-9,96</b>
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)	32		32	N/S
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>410 422</b>	<b>566 038</b>	<b>- 155 616</b>	<b>-27,49</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>22 175</b>	<b>6 472</b>	<b>15 703</b>	<b>242,63</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>432 597</b>	<b>572 510</b>	<b>- 139 913</b>	<b>-24,44</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature	12 000	12 000		0,00
. Dons en nature				
<b>Total</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>		<b>0,00</b>
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	12 000	12 000		0,00
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>		<b>0,00</b>

## Annexes aux comptes annuels

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2011 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2010 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 338 728,55 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 22 174,92 E.

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.

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.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

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.

#### Engagements en matière de législation sociale

Indemnités de départ à la retraite : aucune provision n'a été comptabilisée au titre des indemnités de fin de carrière car l'indemnité est non significative compte tenu de l'âge des salariés (moins de 40 ans pour la plupart).

Droits restant dus en matière de DIF (Droit Individuel à LA Formation) : A la clôture de l'exercice, les salariés avaient acquis 452 heures du DIF.



**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 = 13 410 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	12 205			12 205
Immobilisations corporelles	1 205			1 205
Immobilisations financières	9 430		9 430	
<b>TOTAL</b>	<b>22 841</b>		<b>9 430</b>	<b>13 410</b>

Amortissements et provisions d'actif = 12 956 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	11 721	484		12 205
Immobilisations corporelles	349	402		751
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>12 070</b>	<b>886</b>		<b>12 956</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	12 205	12 205	0	1 ans
Mat.bureau et informatique	1 205	751	454	de 3 à 5 ans
<b>TOTAL</b>	<b>13 410</b>	<b>12 956</b>	<b>454</b>	

Etat des créances = 119 772 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	119 772	119 772	
<b>TOTAL</b>	<b>119 772</b>	<b>119 772</b>	

Charges constatées d'avance = 322 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****FONDS ASSOCIATIFS**

<b>Libellés</b>	<b>A l'ouverture</b>	<b>Variations +</b>	<b>Variations -</b>	<b>A la clôture</b>
<b>106400 - Fonds de dotation</b>	<b>82 729,40</b>	<b>6 471,99</b>		<b>89 201,39</b>
<b>120000 - Résultat</b>	<b>6 471,99</b>	<b>0,00</b>	<b>6 471,99</b>	<b>0,00</b>
<b>151800 - Autres provision pour risques</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>89 201,39</b>	<b>6 471,99</b>	<b>6 471,99</b>	<b>89 201,39</b>

## 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				
<b>2009</b>						
- Subv GRSP BEE	2009	10000	2500	0	0	2 500
- Subv Nutri Collège	2009	24640	3000	0	0	3000
<b>2010</b>						
- Subv CODES 78	2010	18594	18594	18 594	0	0
- Subv préfecture E2C toxico	2010	9650	9650	9 650	5 950	5 950
- Subv préfet univ toxico	2010	6800	6800	6 800	3 850	3 850
- Subv ARS	2010	15000	3600	3 600	0	0
- Subv ARS	2010	20000	4500	4 500	0	0
- Subv VILLE D ARGENTEUIL	2010	5000	5000	5 000	0	0
- Subv VILLE D ARGENTEUIL	2010	5000	5000	5 000	0	0
- Subv Prefecture du val d'oise	2010	1000	1000	1 000	0	0
- Subv Prefecture du val d'oise	2010	1000	1000	1 000	0	0
- Subv ARS	2010	10000	10000	10 000	0	0
- Subv ARS	2010	11000	2000	2 000	0	0
- Subv ARS	2010	89900	47000	47 000	0	0
- Subv GRPS	2009- 2010	89900	7500	7 500	0	0
<b>2011</b>						
CAF	2011	8000	0	0	0	0
ACSE SANTE JEUNES	2011	8000	0	0	8 000	8 000
ACSE ATELIER SANTE	2011	6500	0	0	6 500	6 500
PRC INPES	2011	148803,5	0	0	50 000	50 000
ARS 2011 CANCER	2011	14100	0	0	14 100	14 100
ARS 2011 FEMMES/EFTS	2011	11900	0	0	11 900	11 900
ARS 2011 SANTE JEUNES E2C	2011	8200	0	0	8 200	8 200
ARS 2011 SANTE JEUNES	2011	15100	0	0	15 100	15 100
ARS 2011 PRECARITE	2011	6500	0	0	6 500	6 500
<b>TOTAL</b>		<b>544587,5</b>	<b>127144</b>	<b>121644</b>	<b>130100</b>	<b>135600</b>

**Provisions = 4 000 E**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges		4 000			4 000
<b>TOTAL</b>		<b>4 000</b>			<b>4 000</b>

**Etat des dettes = 87 752 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	45 631	45 631		
Dettes fiscales & sociales	42 039	42 039		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	82	82		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>87 752</b>	<b>87 752</b>		

**Charges à payer par postes du bilan = 25 444 E**

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	7 735
Dettes fiscales & sociales	17 709
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>25 444</b>

**AUTRES INFORMATIONS****Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

**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.

**Charges constatées d'avance = 322 E**

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>Montant</b>
<i>Charges constatées d'avance( 486000 )</i>	322
<b>TOTAL</b>	<b>322</b>

**Charges à payer = 25 444 E**

<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>Montant</b>
<i>Fourn.achats biens prest.serv( 408100 )</i>	7 735
<b>TOTAL</b>	<b>7 735</b>

<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>Montant</b>
<i>Dettes provio.pour cp.( 428200 )</i>	10 332
<i>Prov.prime a payer( 428210 )</i>	1 500
<i>Ch.sociales sur cp.( 438200 )</i>	3 942
<i>Prov.chges patr/prime( 438610 )</i>	675
<i>Autres charges a payer .( 448600 )</i>	1 260
<b>TOTAL</b>	<b>17 709</b>

9