

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
BP 10215
95024 CERGY PONTOISE Cedex

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

RAPPORT GENERAL

Exercice clos le 31 Décembre 2012

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 18 juin 2013

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 2012 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.

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

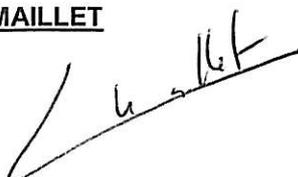
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 09/06/2013

**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 31/12/2012 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	12 205	12 205			
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	1 153	52	454	- 402
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					
TOTAL (I)	13 410	13 358	52	454	- 402
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	4 774		4 774	7 779	- 3 005
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	4 969		4 969	3 235	1 734
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	50 888		50 888	116 215	- 65 327
Valeurs mobilières de placement	92 103		92 103	9 107	82 996
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	191 259		191 259	201 616	- 10 357
Charges constatées d'avance	345		345	322	23
TOTAL (II)	344 337		344 337	338 274	6 063
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	357 748	13 358	344 390	338 729	5 661

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecart de réévaluation			
. Réserves	111 376	89 201	22 175
. Report à nouveau			
. Résultat de l'exercice	28 831	22 175	6 656
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)	140 207	111 376	28 831
Provisions pour risques et charges	5 960	4 000	1 960
TOTAL (II)	5 960	4 000	1 960
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	120 300	135 600	- 15 300
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)	120 300	135 600	- 15 300
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	27 155	45 631	- 18 476
Autres	50 768	42 121	8 647
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	77 923	87 752	- 9 829
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	344 390	338 729	5 661
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 31/12/2012 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total			
Produits d'exploitation							
Ventes de marchandises							
Production vendue biens							
Production vendue services	43 070		43 070	53 305		- 10 235	-19.20
Montants nets produits d'expl.	43 070		43 070	53 305		- 10 235	-19.20
Autres produits d'exploitation							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			196 178	245 698		- 49 520	-20.15
Cotisations							
Autres produits			238	169		69	40.83
Reprise de provisions							
Transfert de charges			7 578	10 856		- 3 278	-30.20
Sous-total des autres produits d'exploitation			203 994	256 723		- 52 729	-20.54
Total des produits d'exploitation (I)			247 064	310 028		- 62 964	-20.31
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)							
Produits financiers							
De participations							
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif							
Autres intérêts et produits assimilés			1 638	511		1 127	220.55
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
Total des produits financiers (III)			1 638	511		1 127	220.55
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion			1 395	342		1 053	307.89
Sur opérations en capital				72		- 72	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Total des produits exceptionnels (IV)			1 395	413		982	237.77
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			250 097	310 953		- 60 856	-19.57
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			130 100	121 644		8 456	6.95
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT							
TOTAL GENERAL			250 097	310 953		- 60 856	-19.57

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	7 224	1 866	5 358	287.14
Variations stocks de marchandises	3 006	1 061	1 945	183.32
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	2 756	8 033	- 5 277	-65.69
Services extérieurs	2 128	2 758	- 630	-22.84
Autres services extérieurs	28 718	37 294	- 8 576	-23.00
Impôts, taxes et versements assimilés	7 013	8 644	- 1 631	-18.87
Salaires et traitements	127 714	140 407	- 12 693	-9.04
Charges sociales	57 483	58 648	- 1 165	-1.99
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	402	886	- 484	-54.63
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
Autres charges		1	- 1	-100
Total des charges d'exploitation (I)	236 443	259 597	- 23 154	-8.92
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux 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		20 692	- 20 692	-100
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)		20 692	- 20 692	-100
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)	123	32	91	284.38
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	236 566	280 322	- 43 756	-15.61
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	114 800	130 100	- 15 300	-11.76
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	28 831	22 175	6 656	30.02
TOTAL GENERAL	265 397	302 497	- 37 100	-12.26
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				
. Prestations				

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation	%
Personnel bénévole				
Total				

9

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2012 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2011 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 344 389,77 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 28 830,63 E.

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

Engagement 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 668 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				
TOTAL	13 410			13 410

Amortissements et provisions d'actif = 13 358 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	12 205			12 205
Immobilisations corporelles	751	402		1 153
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	12 956	402		13 358

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	1 153	52	de 3 à 5 ans
TOTAL	13 410	13 358	52	

Etat des créances = 56 201 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	56 201	56 201	
TOTAL	56 201	56 201	

Produits à recevoir par postes du bilan = 291 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	291
Disponibilités	
TOTAL	291

Charges constatées d'avance = 345 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**

Libellés	A l'ouverture	Variations +	Variations -	A la clôture
106400 - Fonds de dotation	89 201.39	22 174.92		111 376.31
120000 - Résultat	22 174.92	0.00	22 174.92	0.00
TOTAL	111 376.31	22 174.92	22 174.92	111 376.31