



ECF AUDIT
EURO COMPTA FINANCE AUDIT

GÉRARD LEJEUNE
DIPLOMÉ DE L'INSTITUT DES HAUTES ÉTUDES DE P.F.F. 2
EXPERT-COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES
ASSOCIÉ DE FRANCE DÉP. ET EURO CEF

**Centre des Professions
Financières**
20, rue de l'Arcade
75008 PARIS

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs les Membres de l'association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 21 juin 2006, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006, sur :

- le contrôle des comptes annuels du Centre des Professions Financières, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes, qui se traduisent par les données suivantes :

➤ Total du bilan	173 548 €
➤ Total des produits	387 842 €
➤ Excédent de l'exercice	15 214€

1 - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.



Nous certifions que les comptes annuels sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de votre association à la fin de cet exercice.

2 – JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

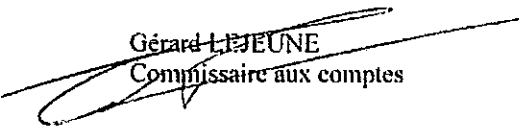
En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance des informations du rapport financier, avec les comptes annuels.

Fait à Sainte-Geneviève-des-Bois,
le 21 mai 2007


Gérard LEJEUNE
Commissaire aux comptes



ETATS FINANCIERS 2006

BILAN 2006

Actif

Centre National des Professions Financières
Etats financiers au 31 décembre 2006

BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amortissements	31/12/2006	31/12/2005
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Concessions, brevets et droits similaires	8 880	8 570	310	2 643
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	10 645	4 179	6 466	6 157
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières	5 365		5 365	5 365
ACTIF IMMOBILISE	24 891	12 749	12 141	14 165
STOCKS ET EN-COURS				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés	59 500		59 500	27 160
Autres	2 904		2 904	
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	97 725		97 725	68 531
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 278		1 278	2 028
ACTIF CIRCULANT	161 407		161 407	97 719
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	186 297	12 749	173 548	111 884
ENGAGEMENTS RECUS (pour mémoire)				
* Legs nets à réaliser, acceptés par les organismes statutairement compétents				
* Legs nets à réaliser, autorisés par l'organisme de tutelle				
* Dons en nature restant à faire				

ECF AUDIT
EURO COMPTA FINANCE AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
SARL au capital de 2 000 €
RCS Evry 481 510 147 (2005801738)
Siret 481 510 147 00012 - APE 741 C
181, avenue Gabriel Péri
91704 STE GENEVIEVE DES BOIS CEDEX
Tél. 01 69 51 11 51 - Fax 01 69 51 13 45
E-MAIL: cabinet@eucofi.fr
SITE INTERNET : www.eucofi.fr



Passif

Centre National des Professions Financières.
Etats financiers au 31 décembre 2006

BILAN PASSIF

Rubriques	31/12/2006	31/12/2005
Fonds associatifs sans droit de reprise	(13 985)	216
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves (dont réserves pour projet associatif)		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	15 214	(14 202)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	1 229	(13 986)
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Legs et donations		
Subventions d'investissements affectés à des biens renouvelables		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques	23 000	16 500
Provisions pour charges		
Fonds dédiés		
sur subventions de fonctionnement		
sur autres ressources		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES - FONDS DEDIES	23 000	16 500
DETTES FINANCIERES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 410	23 986
Dettes fiscales et sociales	2 074	33 796
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 120	
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	97 715	51 588
DETTES	149 319	109 370
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	173 548	111 884
ENGAGEMENTS DONNES (pour mémoire)		

(1) : dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

ECF AUDIT
EURO COMPTA FINANCE AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
SARL au capital de 2 000 €
RCS Evry 481 510 147 (200504768)
Siret 481 510 147 00012 - APE 741 C
161, avenue Gabriel Péri
91704 STE GENEVIEVE DES BOIS CEDEX
Tél. 01 69 51 11 51 - Fax 01 69 51 13 45
E-MAIL : ecf@eucofi.fr



COMPTE DE RESULTAT 2006

Charges

Centre National des Professions Financières Etats financiers au 31 décembre 2006

COMPTE DE RESULTAT PARTIE 1

<i>CHARGES</i>	<i>31/12/2006</i>	<i>31/12/2005</i>
Achats de marchandises		
Variation de stock (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		
Autres achats (non stockés)	8 790	9 114
Services extérieurs	80 943	84 938
Autres services extérieurs	203 540	27 906
Impôts, taxes et versements assimilés	507	2 327
Rémunération du personnel	40 302	61 812
Charges sociales	10 956	23 529
Autres charges de personnel	13 438	6 015
Subventions accordées sur ressources affectées		
Dotations aux amortissements	4 342	1 800
Dotations aux provisions	8 000	
Autres charges		
CHARGES D'EXPLOITATION	370 819	217 441
<i>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</i>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 809	37 722
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Reprise du déficit antérieur		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		16 500
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 809	54 222
TOTAL DES CHARGES	372 628	271 663
EXCEDENT DE L'EXERCICE	15 214	
TOTAL GENERAL = TOTAL CHARGES + EXCEDENT	387 842	271.663
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES		



Produits

Centre National des Professions Financières Etats financiers au 31 décembre 2006

COMPTE DE RESULTAT PARTIE 2

<i>PRODUITS</i>	<i>31/12/2006</i>	<i>31/12/2005</i>
Ventes de marchandises Production vendue (biens et services) Production stockée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges Autres produits Collectes, cotisations, legs et donations Produits liés à des financements réglementaires Report des ressources non-utilisés des services antérieurs Quote part de subvention d'investissement renouvelable virée au compte de résultat	25 000 120 492 239 160	78 583 165 590
PRODUITS D'EXPLOITATION	384 652	244 173
<i>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</i>		
Produits financiers de participations Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et transferts de charges Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 304	515
PRODUITS FINANCIERS	1 304	515
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises d'excédent sur exercices antérieurs Reprises sur provisions et transfert de charges Quote part des subventions d'investissement non renouvelable virée au compte de résultat	387 1 500	12 773
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 887	12 773
TOTAL DES PRODUITS	387 842	257 461
PERTE DE L'EXERCICE		(14 202)
TOTAL GENERAL L= TOTAL DES PRODUITS + PERTE	387 842	271 663
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE Dénévolat Prestations de nature Dons en nature TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES		

ECF AUDIT
EURO COMPTA FINANCE AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
SARL au capital de 2 000 €
RCS Evry 481 510 147 (2005801738)
Siret 481 510 147 00012 - APE 741 C
161, avenue Gabriel Péri
91704 STE GENEVIEVE DES BOIS CEDEX
Tél. 01 69 51 11 51 - Fax 01 69 51 13 45
E-MAIL: cabinet@eucofi.fr
SITE INTERNET : www.eucofi.fr