

Guy LEFEBVRE

Expert-Comptable

Diplômé par l'Etat, Inscrit au tableau
de l'ordre des Experts Comptables
de Marseille



Commissaire aux Comptes

Inscrit auprès de la cour d'appel
d'Aix-en-Provence

**Monsieur le Président
Mesdames et Messieurs les membres
de la
Petite enfance du Pays des Paillons
53 chemin de Miaglia
06390 CONTES**

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association « Petite enfance du pays des paillons », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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 professionnelles 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 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, 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 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 permettre 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

62

III VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession applicable en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du trésorier sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint Laurent du Var,

Le 19 mars 2007

Guy LEFEBVRE

UnRegistered

BILAN - ACTIF

N° 2050

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006
Avec brouillard et simulation
En Euros

Désignation de l'entreprise :

PEPP 2006

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*

Adresse de l'entreprise

Durée de l'exercice précédent*

Numéro SIRET*

Code APE

Exercice précédent (N-1) clos le

(Ne pas reporter le montant des cents)*		Exercice N, clos le :			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (0)	AA	0		0	0
Frais d'établissement*	AB	0	AC 0	0	0
Frais de recherche et développement*	AD	0	AE 0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 521	AG 1 521	0	491
Fonds commercial (1)	AH	0	AI 0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	AJ	0	AK 0	0	0
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	0	AM 0	0	0
Terrains	AN	0	AO 0	0	0
Constructions	AP	0	AQ 0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	21 595	AS 18 841	2 753	0
Autres immobilisations corporelles	AT	23 433	AU 9 916	13 516	619
Immobilisations en cours	AV	0	AW 0	0	0
Avances et acomptes	AX	0	AY 0	0	0
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	0	CT 0	0	0
Autres participations	CU	0	CV 0	0	0
Créances rattachées à des participations	BB	0	BC 0	0	0
Autres titres immobilisés	BD	0	BE 0	0	0
Prêts	BF	0	BG 0	0	0
Autres immobilisations financières*	BH	0	BI 0	0	0
TOTAL (I)	BJ	46 549	30 280	16 269	1 111
Matières premières, approvisionnements	BL	0	BM 0	0	0
En cours de production de biens	BN	0	BN 0	0	0
En cours de production de services	BP	0	BP 0	0	0
Produits intermédiaires et fins	BR	0	BR 0	0	0
Marchandises	BT	0	BT 0	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	BV	0	BW 0	0	0
Clients et comptes rattachés (3)*	BX	2 832	BY 0	2 832	0
Autres créances (3)	BZ	43 151	CA 0	43 151	14 569
Capital souscrit et appelé, non versé	CB	0	CC 0	0	0
Valeurs mobi. de place-ment (dont actions propres)	CD	0	CE 0	0	0
Disponibilités	CF	50 105	CG 0	50 105	67 619
Charges constatées d'avance (3)*	CH	0	CI 0	0	0
TOTAL (II)	CJ	96 090	CK 0	96 090	82 189
Charges à répartir sur plusieurs exercices* (III)	CL	0		0	0
Primes de remboursement des obligations (IV)	CM	0		0	0
Ecart de conversion actif* (V)	CN	0		0	0
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	CO	142 639	1A 30 280	112 359	83 300
Renvois : (1) Dont droit au bail :			CP	(3) Part à plus d'un an	CR
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations		Stocks :	Créances :	

ETAT PREPARATOIRE

© CHIEL 11, Rue de Cambrai 75019 PARIS 16e 01.65.74.33.33

Unregistered

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise

PEPP 2006

(Ne pas reporter le montant des cents) *

		Exercice N		Exercice N-1		
		1	2	1	2	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé :)	DA	0	0	0	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	0	0	0	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence)	DC	0	0	0	
	Réserve légale (3)	DD	25 559	0	0	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	0	0	0	
	Réserves réglementées (3) (4)	DF	0	0	0	
	Autres réserves	DG	0	0	0	
	Report à nouveau	DH	0	0	0	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	30 586	25 559	0	
	Subventions d'investissement	DJ	12 700	0	0	
	Provisions réglementées *	DK	0	0	0	
	TOTAL (I)	DL	68 845	25 559	0	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	0	0	0
		Avances conditionnées	DN	0	0	0
TOTAL (II)		DO	0	0	0	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	0	0	0	
	Provisions pour charges	DQ	0	0	0	
	TOTAL (III)	DR	0	0	0	
DETTES (5)	Emprunts obligataires convertibles	DS	0	0	0	
	Autres emprunts obligataires	DT	0	0	0	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (6)	DU	0	0	0	
	Emprunts et dettes financières divers (7)	DV	0	0	0	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	0	0	0	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	35 739	26 944	0	
	Dettes fiscales et sociales	DY	7 773	19 508	0	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	0	0	0	
	Autres dettes	EA	0	11 288	0	
	Compte régularisé	EB	0	0	0	
Produits constatés d'avance (5)	EC	43 512	57 740	0		
TOTAL (IV)	ED	0	0	0		
Ecart de conversion passif *	EE	112 359	83 300	0		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)						

Total du bilan de l'exercice N en euros et cents) * 112 359/74

RENVois

(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont	1C		
	1D		
	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dont réserve relative à l'achat d'oeuvre originales d'artistes vivants *	EJ		0
(5) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG		0
(6) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		0
(7) Dont emprunts participatifs	EI		0

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise

PEPP 2006

(Ne pas reporter le montant des cents) *		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France 1		Exportation 2		Total 3	4		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	0	FB	0	FC	0		
	Production vendue	} biens	FD	0	FE	0	FF	0	
			FG	199 887	FH	0	FI	199 887	
	service *								
	Chiffre d'affaires nets *	FJ	199 887	FK	0	FL	199 887	176 040	
	Production stockée *					FM	0	0	
	Production immobilisée *					FN	0	0	
	Subventions d'exploitation					FO	236 781	230 647	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges *					FP	0	0	
	Autres produits (1)					FQ	0	0	
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	436 669	406 687	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	0	0	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	0	0	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	0	0	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	0	0	
	Autres achats et charges externes (3) *					FW	88 994	80 094	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	14 270	13 615	
	Salaires et traitements *					FY	236 861	220 616	
	Charges sociales					FZ	72 664	66 529	
	Dotations	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	2 672	1 067
			- dotations aux provisions						
	Dépenses	Sur actif circulant: dotations aux provisions					GB	0	0
		Pour risques et charges: dotations aux provisions					GC	0	0
	Autres charges					GD	0	0	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GE	409 316	381 923
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GF	27 352	24 763
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GG	0	0	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GH	0	0	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GI	0	0	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GJ	0	0	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GK	0	0	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GL	0	0	
	Différences positives de change					GM	0	0	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GN	0	0	
	Total des produits financiers (V)					GO	0	0	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GP	0	0	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GQ	0	0	
	Différences négatives de change					GR	0	0	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GS	0	0	
Total des charges financières (VI)					GT	0	0		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GU	0	0	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GV	0	0	
						GW	27 352	24 763	

(RENVOIS: voir tableau n° 2053) Des explications concernant cette rubrique sont données dans la n

Désignation de l'entreprise

PEPP 2006

(Ne pas reporter le montant des cents) *		Exercice N		Exercice N - 1	
		1		2	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 772		796
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	1 471		0
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	0		0
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	3 244		796
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	HE	10		0
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	0		0
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	0		0
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	10		0
3 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)					
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	HI	3 233		796
	Impôts sur les bénéfices *	HJ	0		0
		HK	0		0
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	432 813		407 483
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	409 327		381 923
	4 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN	20 586		25 559

ETAT PREPARATOIRE

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
(2)	Dont { produits de locations immobilières	HP			
		HP			
(3)	Dont { produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G			
		HP			
(4)	Dont { - Crédit-bail mobilier	HQ			
		HQ			
(5)	Dont { - Crédit-bail immobilier	1H			
		1H			
(6)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J			
(7)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K			
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels		Exercice N		
(7bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général art. 238 bis du G.C. 11		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
		HX			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs:		Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

UnRegistered