

Experts-Comptables  
Commissaires aux comptes

233, voie G. Pompidou  
83300 DRAGUIGNAN  
☎ 04.98.10.66.66  
☎ 04.98.10.66.65

N/Réf. : GL/BK  
V/Réf. :  
Affaire suivie par :  
Tél.  
Fax

**Monsieur Le Président  
Mesdames et Messieurs Les Membres  
de la Petite Enfance du Pays des Paillons**  
53 Chemin de Miaglia – BP 77  
06390 CONTES

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009**

En exécution de la mission que nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009, 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.

GL

## 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 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 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 relatives 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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.

## 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 et sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait le 11 juin 2010



Guy LEFEBVRE  
Commissaire aux Comptes

PETITE ENFANCE DU PAYS DES PAILLONS

53 CHEMIN MAGLIA  
BP 77  
06390 CONTES

## SOMMAIRE

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail des comptes bilan actif passif</i>	5 et 6
- <i>Détail compte de résultat</i>	7 à 9
- <i>Annexe</i>	10 à 15

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2009 12			Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (1)						
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage				11 964	11 964	100.00
	Autres immobilisations corporelles				40 867	40 867	100.00
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	<b>TOTAL II</b>				52 832	52 832	100.00
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						
	CRÉANCES (3)						
	Clients et Comptes rattachés				19 511	19 511	100.00
	Autres créances	113 698		113 698	72 093	41 605	57.71
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	16 052		16 052	96 546	80 494	83.37	
Charges constatées d'avance (3)				366	366	100.00	
	<b>TOTAL III</b>	129 751		129 751	188 517	58 767	31.17
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V) Ecarts de conversion actif (VI)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	129 751		129 751	241 349	111 599	46.24

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

GL

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2009	31/12/2008	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation				
	RESERVES				
	Réserve légale		60 802	60 802	100.00
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	15 335	29 979	45 314	151.15
	Subventions d'investissement		19 333	19 333	100.00
	Provisions réglementées				
	<b>TOTAL I</b>	15 335	50 156	34 822	69.43
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	<b>TOTAL II</b>				
PROVISIONS	Provisions pour risques		52 000	52 000	100.00
	Provisions pour charges				
	<b>TOTAL III</b>		52 000	52 000	100.00
DETTES (I)	DETTES FINANCIERES				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		11 707	11 707	100.00
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	DETTES D'EXPLOITATION				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 384	65 076	16 692	25.65
	Dettes fiscales et sociales	66 032	62 334	3 698	5.93
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)		76	76	100.00
	<b>TOTAL IV</b>	114 416	139 193	24 777	17.80
	Ecart de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	129 751	241 349	111 599	46.24

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

114 416

130 119

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2009 12			Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens						
Production vendue de Services	497 111		497 111	490 036	7 075	1.44
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	497 111		497 111	490 036	7 075	1.44
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			483 698	481 510	2 188	0.45
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			60 477	2 149	58 328	NS
Autres produits			9		9	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>			1 041 296	973 695	67 601	6.94
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
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 *			176 591	166 950	9 641	5.78
Impôts, taxes et versements assimilés			52 371	46 467	5 903	12.70
Salaires et traitements			608 934	579 739	29 195	5.04
Charges sociales			188 198	170 441	17 757	10.42
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			16 273	14 413	1 860	12.90
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				1 311	1 311	100.00
Dotations aux provisions			2 500	28 000	25 500	91.07
Autres charges			1 764		1 764	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>			1 046 630	1 007 321	39 309	3.90
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			5 335	33 626	28 291	84.14
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
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 31/12/2009 12	Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)		742	742	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL V</b>		742	742	100.00
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	932	849	84	9.87
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL VI</b>	932	849	84	9.87
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	932	107	826	774.63
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	6 267	33 733	27 466	81.42
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 125	579	1 546	267.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	77 534	7 958	69 576	874.28
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>TOTAL VII</b>	79 659	8 537	71 122	833.10
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 013	187	5 825	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	51 801	4 540	47 261	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL VIII</b>	57 813	4 727	53 086	NS
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	21 846	3 810	18 036	473.44
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	244	56	188	335.71
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	1 120 955	982 974	137 980	14.04
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	1 105 620	1 012 953	92 667	9.15
<b>5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	15 335	29 979	45 314	151.15

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

**DETAIL BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N 31/12/2009 12	Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20500000 CONCESSIONS DROITS SIMILAIRES		6 396	6 396	100.00
28050000 AMORTISSEMENT LOGICIELS		6 396	6 396	100.00
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		11 964	11 964	100.00
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL		10 860	10 860	100.00
21541000 MATERIEL "PEDAGOGIQUE"		13 813	13 813	100.00
28154000 AMORTISSEMENT MATERIEL		8 013	8 013	100.00
28154100 AMORT. MATERIEL PEDAGOGIQUE		4 695	4 695	100.00
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		40 867	40 867	100.00
21810000 INSTALLATIONS GENERALES		51 914	51 914	100.00
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT		12 117	12 117	100.00
28181000 AMORT. INSTALLATIONS GENERALES		17 083	17 083	100.00
28183000 AMORT MAT BUREAU & INFORMATIQU		6 082	6 082	100.00
<b>TOTAL II</b>		52 832	52 832	100.00
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		19 511	19 511	100.00
41100000 CLIENTS		19 511	19 511	100.00
41600000 CLIENTS DOUTEUX		1 311	1 311	100.00
49100000 PROVISION CLIENTS DOUTEUX		1 311	1 311	100.00
AUTRES CREANCES	113 698	72 093	41 605	57.71
40100000 FOURNISSEURS	185		185	
43870000 ORG SOCIAUX PRODTS A RECEVOIR	4 666	2 149	2 517	117.13
46700000 REGIE COMMUNAUTE DE COMMUNES	20 417		20 417	
46710000 SUBVENTION CAF PSU	88 284	61 751	26 533	42.97
46711000 SUBVENTION CAF INVESTISST		3 387	3 387	100.00
46750000 PARTICIPATION FAMILLE		147	147	100.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	146	4 660	4 514	96.87
DISPONIBILITES	16 052	96 546	80 494	83.37
51200000 CREDIT AGRICOLE	15 976	76 159	60 182	79.02
51210000 CREDIT AGRICOLE DAT EVOLUTION		20 000	20 000	100.00
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR		289	289	100.00
53100000 CAISSE SIEGE SOCIAL	76	99	23	23.39
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		366	366	100.00
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		366	366	100.00
<b>TOTAL III</b>	129 751	188 517	58 767	31.17
<b>TOTAL GENERAL</b>	129 751	241 349	111 599	46.24



**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	<b>31/12/2009 12</b>	<b>31/12/2008 12</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
RESERVE LEGALE		60 802	60 802	100.00
10611000 FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES		60 802	60 802	100.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	15 335	29 979	45 314	151.15
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		19 333	19 333	100.00
13150000 SUBVENTIONS INVESTISST CONTES		23 379	23 379	100.00
13151000 SUBVENTIONS INVEST DRAP		7 000	7 000	100.00
13950000 SUBVENTION A RESULTAT CONTES		10 245	10 245	100.00
13951000 SUBVNETION A RESULTAT DRAP		800	800	100.00
<b>TOTAL I</b>	<b>15 335</b>	<b>50 156</b>	<b>34 822</b>	<b>69.43</b>
PROVISIONS POUR RISQUES		52 000	52 000	100.00
15110000 PROVISION POUR RISQUES		52 000	52 000	100.00
<b>TOTAL III</b>		<b>52 000</b>	<b>52 000</b>	<b>100.00</b>
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		11 707	11 707	100.00
16410000 EMPRUNT CREDIT AGRICOLE		11 707	11 707	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	48 384	65 076	16 692	25.65
40100000 FOURNISSEURS	48 066	10 147	37 919	373.68
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	318	54 928	54 610	99.42
DETTES FISCALES ET SOCIALES	66 032	62 334	3 698	5.93
42100000 REMUNERATIONS DUES AU PERS.		50	50	100.00
43100000 SECURITE SOCIALE	36 679	15 258	21 421	140.39
43730000 CIRSIK	18 963	15 742	3 221	20.46
43740000 CAISSE D'ALLOC CHOMAGE ASSEDIK		3 119	3 119	100.00
43860000 ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	10 390	8 272	2 118	25.60
44400000 ETAT IMPOTS AUX TAUX REDUIT		56	56	100.00
44711000 TAXE SUR LES SALAIRES		19 837	19 837	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		76	76	100.00
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		76	76	100.00
<b>TOTAL IV</b>	<b>114 416</b>	<b>139 193</b>	<b>24 777</b>	<b>17.80</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>129 751</b>	<b>241 349</b>	<b>111 599</b>	<b>46.24</b>

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2009 12	Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>PRODUCTION VENDUE DE SERVICES</b>	<b>497 111</b>	<b>490 036</b>	<b>7 075</b>	<b>1.44</b>
70620000 PARTICIPATION DES FAMILLES	83 395	80 291	3 104	3.87
70621000 PARTICIPTION FAMILLES DRAP	124 372	123 701	671	0.54
70623000 PRESTATION DES SERVICES	126 206	121 290	4 916	4.05
70624000 PRESTATION SERVICE CAF DRAP	160 363	159 319	1 044	0.66
70625000 PRESTATION MSA DRAP	661		661	
70626000 PRESTATION SNCF	2 114		2 114	
70830000 REVENUS LOCATIONS		5 434	5 434	100.00
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<b>497 111</b>	<b>490 036</b>	<b>7 075</b>	<b>1.44</b>
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>483 698</b>	<b>481 510</b>	<b>2 188</b>	<b>0.45</b>
74300000 SUBV EXPL DU DEPARTEMENT	133 698	131 510	2 188	1.66
74700000 SUBVENTION INTERCOMMUNALITE	350 000	350 000		
<b>REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES</b>	<b>60 477</b>	<b>2 149</b>	<b>58 328</b>	<b>NS</b>
78150000 REPRISE PROVISION POUR RISQUES	54 500		54 500	
78174000 REP S/PROVISION DOUTEUX	1 311		1 311	
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOI	4 666	2 149	2 517	117.13
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>9</b>		<b>9</b>	
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	9		9	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 041 296</b>	<b>973 695</b>	<b>67 601</b>	<b>6.94</b>
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>176 591</b>	<b>166 950</b>	<b>9 641</b>	<b>5.78</b>
60400000 ACHATS ETUDES ET PRESTAT. SERV	1 694	1 290	404	31.33
60500000 MATERIEL ACTIVITE EDUCATIF	1 779	2 282	503	22.04
60611000 EDF	11 236	11 123	113	1.01
60612000 GAZ	4 719	5 394	675	12.52
60613000 EAU	4 926	3 336	1 591	47.69
60630000 PETITS EQUIPEMENTS	2 501	2 755	254	9.23
60632000 PRODUITS ENTRETIEN	3 864	5 546	1 681	30.32
60633000 ACHATS JOUETS	1 364	1 216	148	12.14
60634000 PHARMACIE	768	670	98	14.63
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 425	3 071	646	21.03
60650000 LINGERIE ET VETEMENTS DE TRAVA	687		687	
60680000 AUTRES ALIMENTATION ET BOISSON	34 192	32 541	1 652	5.08
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	45 680	47 876	2 196	4.59
61350000 LOCATION DE MATERIEL		212	212	100.00
61500000 ENTRETIEN REPARATIONS LOCAUX	8 509	3 599	4 910	136.41
61550000 ENTRETIEN MATERIEL	2 047	544	1 503	276.30
61551000 ENTRETIEN LINGES	25 385	25 509	124	0.49
61560000 MAINTENANCE	5 711	3 412	2 299	67.36
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	3 140	3 013	127	4.22
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	457	409	48	11.76
62100000	1 356		1 356	
62260000 HONORAIRES	6 455	4 584	1 871	40.82
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS		962	962	100.00
62340000 CADEAUX	45	187	142	75.87
62380000 POURBOIRES DONS		200	200	100.00
62400000 TRANSP. BIENS & TRANSP. COLL.	20	9	11	127.82
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	910	789	121	15.28
62570000 RECEPTIONS	905	726	180	24.74
62600000	706		706	

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2009 12	Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62610000 FRAIS POSTAUX	5 066	944	4 123	436.91
62620000 FRAIS TELECOM		4 739	4 739	100.00
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	42	12	30	248.43
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>52 371</b>	<b>46 467</b>	<b>5 903</b>	<b>12.70</b>
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	41 468	37 437	4 031	10.77
63330000 PARTICIPATION FORMATION CONTIN	10 533	8 609	1 924	22.35
63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	320		320	
63580000 AUTRES DROITS	50		50	
63700000 AUTRES IMPOTS ETE TAXES		421	421	100.00
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>608 934</b>	<b>579 739</b>	<b>29 195</b>	<b>5.04</b>
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	605 794	579 739	26 055	4.49
64120000 CONGES PAYES	3 140		3 140	
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>188 198</b>	<b>170 441</b>	<b>17 757</b>	<b>10.42</b>
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	121 241	107 254	13 987	13.04
64531000 COTIS RETRAITES CIRSIC	34 528	33 073	1 455	4.40
64540000 COTISATIONS ASSEDIC	26 139	23 905	2 235	9.35
64720000 VERST AU COMITE ACTION SOCIAL	3 520	3 630	110	3.03
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	2 770	2 579	191	7.41
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>16 273</b>	<b>14 413</b>	<b>1 860</b>	<b>12.90</b>
68110000 DOT AUX AMORT IMMO INCORPORELS		1 513	1 513	100.00
68112000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 273	12 900	3 373	26.15
<b>DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT</b>		<b>1 311</b>	<b>1 311</b>	<b>100.00</b>
68174000		1 311	1 311	100.00
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>	<b>2 500</b>	<b>28 000</b>	<b>25 500</b>	<b>91.07</b>
68150000 DOT AUX PROVISIONS POUR RISQUE	2 500	28 000	25 500	91.07
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>1 764</b>		<b>1 764</b>	
65400000 CREANCES IRRECOUVRABLES	1 764		1 764	
65800000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE	0		0	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 046 630</b>	<b>1 007 321</b>	<b>39 309</b>	<b>3.90</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>5 335</b>	<b>33 626</b>	<b>28 291</b>	<b>84.14</b>
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>		<b>742</b>	<b>742</b>	<b>100.00</b>
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS		742	742	100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>742</b>	<b>742</b>	<b>100.00</b>
<b>INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>	<b>932</b>	<b>849</b>	<b>84</b>	<b>9.87</b>
66000000 CHARGES FINANCIERES	114		114	
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS	800	849	48	5.69
66160000	18		18	
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>932</b>	<b>849</b>	<b>84</b>	<b>9.87</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>932</b>	<b>107</b>	<b>826</b>	<b>774.63</b>

60

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2009 12	31/12/2008 12	Euros	%
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	6 267	33 733	27 466	81.42
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	2 125	579	1 546	267.00
77000000	1 134		1 134	
77100000 PRODUITS EXCEPT. SUR OPER. GES	26	3	23	779.33
77140000 DONS RECUS	965	576	389	67.53
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	77 534	7 958	69 576	874.28
77500000 PRODUITS DE CESSION ACTIFS	51 801	4 934	46 866	949.78
77700000 QUOTE PART DES SUBVENTIONS	25 733	2 224	23 510	NS
77710000 SUBVENTION A RESULTAT DRAP		800	800	100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>79 659</b>	<b>8 537</b>	<b>71 122</b>	<b>833.10</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	6 013	187	5 825	NS
67100000 CHARG. EXCEPT. SUR OPERAT. GES	1	187	186	99.46
67120000 PENALITES AMENDES	5 685		5 685	
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES GESTIO	327		327	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	51 801	4 540	47 261	NS
67500000 VNC DES IMMOBILISATIONS CEDEES	51 801	4 540	47 261	NS
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>57 813</b>	<b>4 727</b>	<b>53 086</b>	<b>NS</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>21 846</b>	<b>3 810</b>	<b>18 036</b>	<b>473.44</b>
IMPOTS SUR LES BENEFICES	244	56	188	335.71
69500000 IMPOTS AU TAUX REDUIT	244	56	188	335.71
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 120 955</b>	<b>982 974</b>	<b>137 980</b>	<b>14.04</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 105 620</b>	<b>1 012 953</b>	<b>92 667</b>	<b>9.15</b>
<b>BENEFICE OU PERTE (Produits - Charges)</b>	<b>15 335</b>	<b>29 979</b>	<b>45 314</b>	<b>151.15</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Le Conseil Communautaire a par délibération en date du 9 décembre 2009 décidé de reprendre en régie publique la gestion des structures multi accueil actuellement confiée à l'association "Petite Enfance du Pays des Paillons", et ce à compter du 1er janvier 2010.

Cette décision a été prise pour mener une politique pérenne et efficace en direction de petite enfance.

L'Association a toujours en cours deux dossiers en cours devant le Conseil de Prud'homme de Nice pour lesquels il n'y a pas eu d'audience en 2009.

Un autre litige avec une salariée a fait l'objet d'une saisie du Conseil des Prud'hommes dont le préjudice demandé s'élève à 2 500 €.En conséquence, une provision a été constituée à hauteur de 100% du préjudice.

Compte tenu de la reprise de l'actif et du passif fourni par la régie de la communauté de communes, les comptes de l'association ont été soldés en fonction de la dévolution. Ainsi, les immobilisations de l'association sont reprises à leur valeur nette comptable, les subventions d'équipements soldées et les litiges en cours avec les salariés qui ont fait l'objet de provisions ont été reprises sur l'exercice compte tenu de l'engagement pris par la régie de prendre à leur charge les indemnités futures qui pourraient résulter des décisions prud'hommales.

**EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Les procès évoqués précédemment devant le Conseil des Prd'hommes de Nice ont fait l'objet d'audiences en février et mars 2010 mais les décisions ne sont pas connues à l'heure actuelle.

**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

**Permanence des méthodes**

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

Par contre, compte tenu de la décision du Conseil Communautaire, l'Association sera dissoute en date du 31 décembre 2009 et les opérations de liquidation seront effectuées en 2010.

Aussi, les comptes ont été effectués en méthode liquidative et non en continuité d'exploitation.

**COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 396		6 332
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	24 673		8 573
Installations générales agencements aménagements divers	51 914		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 117		328
<b>TOTAL</b>	<b>88 705</b>		<b>8 902</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>95 101</b>		<b>15 233</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			12 728	12 728
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			33 246	33 246
Installations générales agencements aménagements divers			51 914	51 914
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			12 446	12 446
<b>TOTAL</b>			<b>97 606</b>	<b>97 606</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>110 334</b>	<b>110 334</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	6 396	197		6 593
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	12 708	4 112		16 820
Installations générales agencements aménagements divers	17 083	8 686		25 769
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 072	3 278		9 351
<b>TOTAL</b>	<b>35 864</b>	<b>16 076</b>		<b>51 940</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>42 260</b>	<b>16 273</b>		<b>58 533</b>

GL

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	197				
Instal.techniques matériel outillage indus.	4 112				
Instal.générales agenc.aménag.divers	8 686				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 278				
TOTAL	16 076				
TOTAL GENERAL	16 273				

**Tableau des variations des fonds associatifs**

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Autres réserves	60 802			60 802	
Report à nouveau			29 979	29 979	
RESULTAT DE L'EXERCICE	29 979	45 314			15 335
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	19 333		87 594	106 928	
Provisions réglementées					
TOTAL I	50 156	45 314	117 573	197 709	15 335

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	52 000	57 000	109 000		
TOTAL	52 000	57 000	109 000		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	1 311		1 311		
TOTAL	1 311		1 311		
TOTAL GENERAL	53 311	57 000	110 311		
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 500	55 811		

Dotation constituée en vue du nouveau litige prud'hommal pour 2 500€ et reprise des provisions suite à la dévolution de l'actif et du passif.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 666	4 666	
Débiteurs divers	109 033	109 033	
TOTAL	113 698	113 698	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	48 384	48 384		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	66 032	66 032		
TOTAL	114 416	114 416		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	11 707			

les emprunts ont été remboursés en totalité suite à la décision par la régie de ne pas reprendre ce passif.

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été remboursées et virées sur le compte bancaire.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	4 812
Total	4 812

**Détail des produits à recevoir**

	Montant
REMBOURSEMENT AGEFOS A RECEVOIR	4 666
REMBOURSEMENT LOYER A RECEVOIR	146
FRAIS CESU A RECEVOIR	170
Total	4 982

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	318
Dettes fiscales et sociales	10 390
Total	10 708

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

**Détail des charges à payer**

	Montant
ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	10 390
fournisseurs a payer	318
Total	10 708

**Subventions d'équipement**

Une subvention de 1 200€ a été versée par la CAF pour la crèche de Contes et 5 200€ pour la crèche de Drap.

Toutes les subventions ont été reprises compte tenu de la dissolution de l'association .

**ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

ANNEXE

**SOMMAIRE**

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	10
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	10
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	10
Permanence ou changement de méthodes	11
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	11
Tableau de variation des fonds associatifs	12
Etat des provisions	12
Etat des échéances des créances et des dettes	13
Evaluation des immobilisations corporelles	13
Evaluation des amortissements	13
Evaluation des créances et des dettes	13
Evaluation des valeurs mobilières de placement	13
Produits à recevoir	14
Détail des produits à recevoir	14
Charges à payer	14
Détail des charges à payer	15
Subventions d'équipement	15
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Engagement en matière de pensions et retraites	15

NA = Non Applicable NS = Non significative