

D.M.V.

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Association Sesame Autisme

Nord Pas-de-Calais

**Rapport général
du commissaire aux comptes**

Exercice clos le 31 décembre 2005
Association Sesame Autisme Nord Pas-de-Calais
60 rue Sainte Catherine – 59800 Lille
Ce rapport contient 27 pages

SB/ML



SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Association Sesame Autisme Nord Pas-de-Calais
Siège social : 60 rue Sainte Catherine – 59800 Lille

Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2005

Mesdames, Messieurs,

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 2005, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Sesame Autisme Nord Pas-de-Calais, 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 conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 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.

2 Justification des appréciations

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.

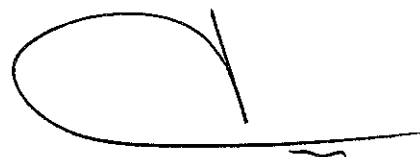
3 Vérifications et informations spécifiques

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

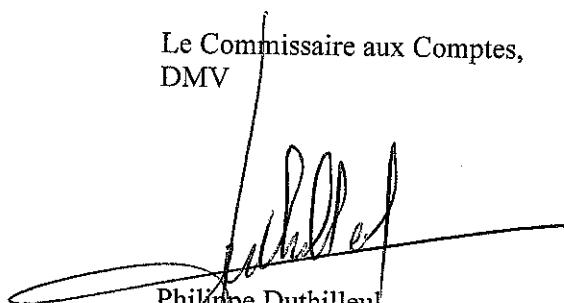
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Marcq en Baroeul, le 14 juin 2006

Le Commissaire aux Comptes,
DMV



Serge Demanne
Commissaire aux Comptes



Philippe Duthilleul
Commissaire aux Comptes

SESAME AUTISME / CONSOLIDE

ACTIF en Euros		Exercice N clos le 31/12/2005			Exercice N - 1 clos le 31/12/2004
		Brut <small>(cf p. 14)</small>	Amortis. & provis. <small>(cf p. 15 & 12)</small>	Net Euros	
A C T I F I M M O B I L I S E	<i>Immobilisations incorporelles</i>				
	Frais d'établissements				
	Autres immob. incorporelles (a)	3 218,08	2 899,51	318,57	332,79
	<i>Immobilisations corporelles</i>				
	Terrains	27 807,17	22 927,80	4 879,37	4 879,37
	Constructions	601 356,11	280 188,44	321 167,67	355 104,33
	Installations techniques, matériel et outillages industriels	423 440,96	246 543,90	176 897,06	118 837,03
	Autres immobilisations corporelles	765 815,66	464 907,99	300 907,67	318 694,26
	Immobilisations corporelles en cours				
	<i>Immobilisations financières (b)</i>				
	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés	204,00		204,00	204,00
	Prêts et autres immobil. financières	19 315,27		19 315,27	19 315,27
Dépôts et cautionnements	8 674,63		8 674,63	8 674,63	
TOTAL I	1 849 831,88	1 017 467,64	832 364,24	826 041,68	
<i>Comptes de liaison</i>			0,00	0,00	
TOTAL II					
A C T I F C I R C U L A N T	<i>Stocks et en cours</i> <small>(cf p. 17)</small>				
	Avances et acomptes sur commandes	384,00		384,00	245,00
	<i>Créances</i> <small>(cf p. 17)</small>				
	Usagers	295 177,67		295 177,67	574,00
	Organismes payeurs	405 957,88		405 957,88	628 286,38
	Autres	74 213,45		74 213,45	77 288,41
	<i>Valeurs mobilières de placement</i>	635 141,19		635 141,19	383 398,62
	<i>Disponibilités</i> <small>(cf p. 17)</small>	556 889,83		556 889,83	613 729,87
<i>Charges constatées d'avance</i> <small>(cf p. 18 ter)</small>	12 724,02		12 724,02	10 687,44	
TOTAL III	1 980 488,04	0,00	1 980 488,04	1 714 209,72	
R E G U L	<i>Charges à répartir / plusieurs exercices</i>				
	TOTAL IV	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Primes de remboursement des emprunts</i>				
	TOTAL V	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Ecart de conversion actif</i>					
TOTAL VI	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL GENERAL ACTIF en Euros <i>I + II + III + IV + V + VI</i>		3 830 319,92	1 017 467,64	2 812 852,28	2 540 251,40
(a) Droit au bail					
(b) Dont à moins d'un an				7 722,11	27 132,46



SESAME AUTISME / CONSOLIDE

P A S S I F en Euros		Exercice N clos le 31/12/2005	Exercice N - 1 clos le 31/12/2004
F O N D S A S S O C I A T I F S	FONDS PROPRES		
	<i>Fonds associatifs sans droit de reprise</i>	(cf p. 7) 250 405,90	250 405,90
	<i>Ecarts de réévaluation</i>		
	<i>Réserves</i>	(cf p. 7) 252 437,73	252 437,73
	<i>Report à nouveau</i>	(cf p. 7) -136 312,55	-81 163,61
	<i>Résultat de l'exercice</i>	(cf p. 9) 167 405,57	51 541,30
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	<i>Fonds associatifs avec droit de reprise</i>	(cf p. 8)	
	- Apports, legs et donations		
	- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	(cf p. 9) 460 352,17	363 767,93
	<i>Ecarts de réévaluation</i>		
	<i>Subventions d'investissements sur biens non renouvelables</i>	(cf p. 8)	
<i>Provisions réglementées</i>	(cf p. 8) 138 496,45	135 752,38	
<i>Droits des propriétaires (Commodat)</i>	(cf p. 8)		
TOTAL I		1 132 785,27	972 741,63
<i>Comptes de liaison (c)</i>			
TOTAL II			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
<i>Provisions pour risques</i>	(cf p. 12)		
<i>Provisions pour charges</i>	(cf p. 12) 253 200,39	294 291,17	
FONDS DEDIES			
<i>Sur subventions de fonctionnement</i>	(cf p. 13) 459,30		
<i>Sur autres ressources</i>	(cf p. 13)		
TOTAL III		253 659,69	294 291,17
D E T T E S (c)	<i>Emprunts et dettes financières auprès des établissements de crédits (d)</i>		493 722,97
	<i>Emprunts et dettes financières divers</i>		3 581,76
	<i>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</i>		(cf p. 18) 41 863,53
	<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>		(cf p. 18) 172 886,21
	<i>Dettes fiscales et sociales</i>		(cf p. 18) 422 459,56
	<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>		(cf p. 18)
	<i>Autres dettes</i>		(cf p. 18) 290 920,18
TOTAL IV		1 425 434,21	1 272 245,49
R E G U	<i>Produits constatés d'avance</i>		(cf p. 18 ter) 973,11
	TOTAL V		973,11
<i>Ecarts de conversion passif</i>			
TOTAL VI			
TOTAL GENERAL PASSIF en Euros			
I + II + III + IV + V		2 812 852,28	2 540 251,40
(c) Dettes et comptes de liaison à moins d'un an		1 014 080,80	842 224,46
(d) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		0,00	



SESAME AUTISME / CONSOLIDE

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

CHARGES en Euros	Exercice N clos le 31/12/2005	Exercice N - 1 clos le 31/12/2004	Variation N / N - 1
<i>Charges d'exploitation (1):</i>			
Achats de matières premières et approvisionnements			
Variation de stocks			
Autres achats (cf p. 19)	376 492,25	342 721,79	9,85%
Services extérieurs (cf p. 19)	602 796,55	546 266,69	10,35%
Autres services extérieurs (cf p. 19)	182 953,04	179 725,70	1,80%
Impôts, taxes et versements assimilés (cf p. 20)	267 891,94	269 850,74	-0,73%
Salaires et traitements (cf p. 20)	1 966 576,63	1 974 080,03	-0,38%
Charges sociales	832 355,47	792 076,11	5,09%
Autres charges de personnel	2 343,23	6 856,36	-65,82%
Autres charges de gestion (cf p. 20)	364,69	440,40	-17,19%
Dotations aux amortissements (cf p. 20)	145 965,87	138 861,52	5,12%
Dotations aux provisions (cf p. 20)	50 222,49	38 539,41	30,31%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION I	4 427 962,16	4 289 418,75	3,23%
<i>Quotes-parts de résultat / Opérations faites en commun II</i> (cf p. 20)	49 669,95	10 398,00	
<i>Charges financières :</i> (cf p. 23)			
Intérêts et charges assimilées	30 289,25	26 601,83	13,86%
Différences négatives de change		1 802,79	
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Charges nettes sur cessions de v.m.p.			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES III	30 289,25	28 404,62	6,63%
<i>Charges exceptionnelles :</i> (cf p. 23)			
Sur opérations de gestion et sur exercices antérieurs	16 955,52	17 221,48	-1,54%
Opérations en capital (Valeurs comptables d'actifs cédés)	87,53		
Dotations aux amortissements et aux provisions	2 744,07	5 313,55	-48,36%
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES IV	19 787,12	22 535,03	-12,19%
IMPOTS SUR LES SOCIETES V			
TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V)	4 527 708,48	4 350 756,40	4,07%
<i>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES VI</i> (cf p. 20)	459,30	0,00	
(I+II+III+IV+V+VI)	4 528 167,78	4 350 756,40	4,08%
EXCEDENT en Euros	167 405,57	51 541,30	
TOTAL GENERAL en Euros	4 695 573,35	4 402 297,70	6,66%
(1) dont charges afférentes à des exercices antérieurs	16 955,52	17 110,89	
EMPLOI DE CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES (cf p. 25)	0,00	0,00	

SESAME AUTISME / CONSOLIDE

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

PRODUITS en Euros	Exercice N clos le 31/12/2005	Exercice N - 1 clos le 31/12/2004	Variation N / N - 1
<i>Produits d'exploitation (1):</i>			
Ventes de marchandises (cf p. 21)			
Production vendue (cf p. 21)			
Prix de journées Hébergement (cf p. 21)	2 807 126,58	2 652 554,93	5,83%
Forfait soins (cf p. 21)	1 536 112,68	1 448 383,71	6,06%
Produits des activités annexes (cf p. 21)	5 472,12	5 682,98	-3,71%
<i>* Sous total - Montant net des produits d'exploitation</i>	4 348 711,38	4 106 621,62	5,90%
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation (cf p. 21)	121 987,65	116 095,34	5,08%
Reprises sur provisions et amortissements, et transferts de charges (cf p. 22)	101 419,27	70 176,09	44,52%
Cotisations (cf p. 22)	7 893,00	5 301,00	48,90%
Autres produits divers de gestion courante (cf p. 22)	50 013,54	70 439,54	-29,00%
<i>* Sous total - autres produits d'exploitation</i>	281 313,46	262 011,97	7,37%
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	4 630 024,84	4 368 633,59	5,98%
<i>Quotes-parts de résultat / Opération faites en commun II</i> (cf p. 22)	48 430,33	8 973,20	
<i>Produits financiers :</i> (cf p. 23)			
De participations			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 642,95	1 898,82	-13,48%
Autres intérêts et produits assimilés	1 140,03	3 524,43	-67,65%
Différences positives de change			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Produits nets sur cession de v.m.p.		749,61	
Autres produits financiers			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	2 782,98	6 172,86	-54,92%
<i>Produits exceptionnels :</i> (cf p. 23)			
Sur opérations de gestion et sur exercices antérieurs	12 835,20	17 318,05	-25,89%
Opérations en capital (Produits de cession d'actifs)	1 500,00	1 200,00	25,00%
Reprises sur provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS IV	14 335,20	18 518,05	-22,59%
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)	4 695 573,35	4 402 297,70	6,66%
<i>REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS V</i> (cf p. 22)	0,00	0,00	
DEFICIT en Euros (I+II+III+IV+V)	4 695 573,35	4 402 297,70	6,66%
TOTAL GENERAL en Euros	4 695 573,35	4 402 297,70	6,66%
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs	12 835,20	17 318,05	
EVALUATION DE CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES (cf p. 25)	0,00	0,00	

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

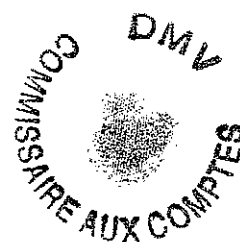
Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- de l'instruction 87-67 du 16 mars 1987 relative à l'adaptation de l'instruction comptable applicable aux établissements publics hospitaliers (M 21), aux établissements et services sanitaires, sociaux et médico-sociaux gérés par des organismes privés à but non lucratif.

- de l'arrêté interministériel du 8 avril 1999 portant homologation du règlement n° 99.01 du 16 février 1999 du Comité de la Réglementation Comptable relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des Associations et Fondations

- Du décret du 22 octobre 2003

Il a été également tenu compte des contraintes imposées par les organismes financeurs dans le cadre de la fixation de certains tarifs et prestations.



COMMENTAIRES

1°)

L'engagement de la structure par rapport au D.I.F. pour l'année 2004 (Du 07 mai 2004 au 31 décembre 2004) est de 14 H par salarié.

L'engagement de la structure par rapport au D.I.F. pour l'année 2005 est de 20 H par salarié,

2°) L'association déroge aux règles comptables associatives sur les points suivants :

a) La mise en œuvre des règlements CRC 2002-10 et CRC 2004-06 s'effectuera dans les Comptes annuels 2006 dans la mesure où l'étude des composants des immeubles n'était pas terminée à la date d'arrêté des comptes.

Toutefois, compte tenu des taux et durées qui sont retenus, L'étude ne devrait pas avoir d'incidence significative sur l'actif immobilisé.

b) Un maintient au passif du bilan du 31 décembre 2005 de " provisions pour charges ARTT ". Cette position n'est pas conforme à la nouvelle réglementation en la matière (règlement du CRC n° 2000-06 du 7 décembre 2000) qui préconise un reclassement en " fonds dédiés"

c) Certaines immobilisations sont amorties au 1er jour de l'année qui suit celle de l'acquisition du bien à la demande du financeur et pour une question budgétaire

d)

Les éléments suivants qui auraient dû passés en immobilisation, sont passés en charges pour l'établissement LA FERMETTE car ils ont été couverts par des crédits ponctuels et une affectation de résultat pour le matériel informatique, il s'agit de :

- Matériel informatiques (dont serveur) achetés à ELIO MICRO pour la somme de 12.005,25 € (Figurent en " Autres achats" au Compte de résultat
- Restauration d'un étage de LA FERMETTE commandée au fournisseur DALLENNES pour la somme de 67.000,00 € (Figurent en " Services extérieurs" au Compte de Résultat)

Une reprise de provisions de 12.005,25 € dans le premier cas et de 65.470,37 € dans le second cas a été faite.

Les dépenses n'ont pas été immobilisées car seules les dépenses inscrites dans les projets d'investissement peuvent être amortis selon le financeur.

L'affectation des résultats de l'année 2004 pour les établissements du Nord n'était pas connue à la date d'arrêté des comptes.



FONDS PROPRES, RESERVES ET REPORT A NOUVEAU GESTION LIBRE

	En début d'exercice	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE				
(Dont subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'Association)				
Fds associatifs sans droit de reprise	12 343,32			12 343,32
Conseil Général	30 489,80			30 489,80
France Télécom	16 769,40			16 769,40
Libéralités ayant le caractère d'apport	48 631,24			48 631,24
Valeur du patrimoine intégré	104 006,18			104 006,18
Subvention d'invest. Non renouvelable	38 165,96			38 165,96
	250 405,90	0,00	0,00	250 405,90
RESERVES				
Réserve pour investissement	4 375,00			4 375,00
Réserve de trésorerie	228 747,46			228 747,46
Réserve pour projet associatif				
Autres réserves	19 315,27			19 315,27
	252 437,73	0,00	0,00	252 437,73

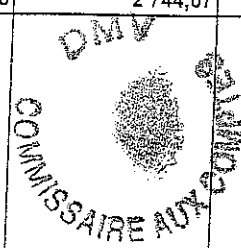
EXPLICATIF DU REPORT A NOUVEAU GESTION LIBRE

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau débiteur	209 669,89	
Report à nouveau créditeur		73 357,34
SOLDE REPORT A NOUVEAU GESTION LIBRE	136 312,55	



AUTRES FONDS ASSOCIATIFS

	En début d'exercice	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE (Apports, legs, donations)				
Libéralités ayant le caractère d'apport assorties d'une obligation ou d'une condition				
	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS SUR BIENS NON RENOUELABLES ET AMORTISSABLES				
131 Subv. d'investiss. non renouvelable A	2 442,23			2 442,23
139 Subv. A inscrite au compte résultat	2 442,23			2 442,23
131 Subv. d'investiss. non renouvelable B				
139 Subv. B inscrite au compte résultat				
131 Subv. d'investiss. non renouvelable C				
139 Subv. C inscrite au compte résultat				
	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVISION REGLEMENTEES				
Réserve de trésorerie	25 916,33			25 916,33
Amortissements dérogatoires				
Différence sur réalisation d'éléments d'actif	109 836,05	2 744,07		112 580,12
	135 752,38	2 744,07	0,00	138 496,45
DROITS DES PROPRIETAIRES				
	0,00	0,00	0,00	0,00



SESAME AUTISME / CONSOLIDE

EXERCICE CLOS LE : 31 Décembre 2005

EXPLICATIF DES RESULTATS SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Résultats sous contrôle de tiers financeurs de l'exercice 2003 à reprendre en 2005 (1)		
Conseil Général D.D.A.S.S.	2 295,25	32 999,81 131 820,78
de l'exercice 2004 à reprendre en 2006 (2)		
Conseil Général D.D.A.S.S.	8 714,02	40 396,59 266 144,26
Résultats sous contrôle de tiers financeurs non affectés		
SOLDE		460 352,17

(1) préciser lesquels

(2) affectation résultat N-1 et attente de confirmation

EXPLICATIF DU RESULTAT DE L'EXERCICE N

Nature du résultat	Débiteur	Créditeur
Résultat sous contrôle de tiers financeurs (3) :	42 631,83	195 814,41
Résultat sur gestion libre	5 877,73	20 100,72
	48 509,56	215 915,13

(3) voir reprise de résultats sur exercices antérieurs et affectation page 11



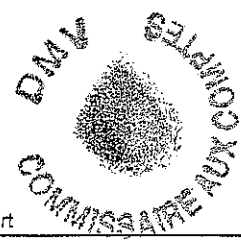
TABLEAU D'AFFECTATION DES RESULTATS

GESTION LIBRE

Résultat comptable	Déficit :	5 877,73	Excédent :	20 100,72
Affectation	Report à nouveau :	5 877,73	Rep. à nouveau :	20 100,72
			Réserves :	
			Projet Associat. :	

N.B. : A noter que le résultat sous contrôle de tiers financeurs doit parfois être corrigé de la variation de la dette pour congés à payer et des charges sociales et fiscales y afférentes.

	Exercice N clos le 31/12/2005
+ Résultats comptables de l'activité réglementée	Excédent 167 405,57
- Variation de la dette congés à payer	-536,66
- Charges sociales et fiscales sur dette congés à payer	-279,04
- Autres provisions refusées (A préciser)	
Charges financées par le Conseil Général sur l'excédent 2000 Le Terril Vert	585,17
RESULTAT SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS	Excédent à affecter 167 175,14



Confère la M 21 bis sur le refus de la prise en compte de la variation dette congé à payer.

Le compte 4282 "Dettes provisionnées pour congés à payer" ne pourra justifier comme contrepartie l'inscription d'une charge sur le compte 64 au budget de l'établissement dans la mesure où les modalités de la réglementation assurent la continuité et la régularité du financement de leurs charges de personnel.

TABLEAU D'AFFECTATION DES RESULTATS

SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS

Résultat comptable N	Déficit :	Excédent :	167 175,14
Résultat N - 2	Déficit N - 2 :	Excédent N - 2 :	164 820,59
	Moins values de Recettes N - 1 :	Plus values de Recettes N - 1 :	
Reprise anticipée	Moins values de Recettes N :	Plus values de Recettes N :	0,05
	TOTAL 1 :	TOTAL 2 :	331 995,73
RESULTAT CORRIGE A AFFECTER Total 2 - Total 1 = Total 3	Déficit Total 3 Négatif :	Excédent Total 3 Positif :	329 700,43

N.B. : A noter que le résultat sous contrôle de tiers fiancés doit parfois être corrigé de la variation de la dette pour congés à payer et des charges sociales et fiscales y afférentes.

Proposition d'affectation du résultat corrigé :

Résultat corrigé à affecter	Déficit :	Excédent :	329 700,43
Affectations proposées	Réserve de compensation :	Réserve de trésorerie :	
	Report exercices ultérieurs	Mesures d'investissements :	25 483,42
	N + 2 :	Mesures d'exploitation :	217 739,96
	N + 3 :	Réserve de compensation :	
	N + 4 :	Report exercice N + 2	65 634,05
	20 843,00		



VARIATIONS DES PROVISIONS

	Début d'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Fin d'exercice
Provisions pour risques et charges				
<i>Provisions pour litiges</i>				
<i>Provisions pour amendes et pénalités</i>				
<i>Provisions pour rému. pers. handicap. en CAT</i>				
<i>Autres provisions pour CHARGES ARTT</i>				
<i>Provisions pour grosses réparations</i>				
<i>Autres provisions pour charges</i>	294 291,17	60 328,49	101 419,27	253 200,39
TOTAL I	294 291,17	60 328,49	101 419,27	253 200,39
Provisions pour dépréciation				
<i>Des immobilisations :</i>				
. Corporelles				
. Incorporelles				
. Financières : Partic. et créan. rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financ.				
Dépôts et cautionnements				
<i>Sur stocks et en cours</i>				
<i>Sur comptes de tiers :</i>				
. Usagers	0,00		0,00	
. Organismes payeurs				
. Autres				
<i>Autres provisions pour dépréciation :</i>				
. Valeurs mobilières de placement				
TOTAL II	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL I+II	294 291,17	60 328,49	101 419,27	253 200,39



TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Financier	Objet	Début d'exercice (Compte 194)	Utilisation en cours d'exercice (Compte 7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources (Compte 6894)	Fin d'exercice (Compte 194)
Dons				459,30	459,30
TOTAL		0,00	0,00	459,30	459,30

DONS MANUELS, LEGS ET DONATIONS AFFECTEES

Objet	Début d'exercice (Compte 195-197)	Report de ressources N - 1 (Comptes 7897-95)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources (Comptes 6897-95)	Fin d'exercice (Compte 195-197)
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00



VARIATIONS DES IMMOBILISATIONS

Immobilisations	Début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin d'exercice
Incorporelles				
<i>Frais d'établissement</i>	0,00			
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	3 018,74	199,34		3 218,08
TOTAL I	3 018,74	199,34	0,00	3 218,08
Corporelles				
<i>Terrains</i>	27 807,17			27 807,17
<i>Constructions :</i>				
. Bâtiments	385 430,31			385 430,31
. Installations générales, agencements et aménagement des constructions	215 703,60	222,20		215 925,80
<i>Installation techniques, matériel et outillage :</i>				
. Installations complexes spécialisées				
. Installations à caractère spécifique	1 870,21	2 587,11	0,00	4 457,32
. Matériel et outillage	336 355,67	85 633,09	3 005,12	418 983,64
<i>Autres immobilisations corporelles :</i>				
. Installations générales, agencements, aménagement divers	117 584,05	1 081,48		118 665,53
. Matériel de transport	164 178,12	0,00		164 178,12
. Matériel de bureau et Mobilier	81 724,95	11 454,68	0,00	93 179,63
. Matériel de bureau et informatique	48 685,36	14 095,12	0,00	62 780,48
. Mobilier des services généraux	266 021,28	15 030,25		281 051,53
. Autres immobilisations corporelles	23 093,14	22 867,23	0,00	45 960,37
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>				
TOTAL II	1 668 453,86	152 971,16	3 005,12	1 818 419,90
Financières				
<i>Participations et créances rattachées</i>				
<i>Autres titres immobilisés</i>	204,00			204,00
<i>Prêts et autres immobilisations financières</i>	19 315,27			19 315,27
<i>Dépôts et cautionnements</i>	8 674,63			8 674,63
TOTAL III	28 193,90	0,00	0,00	28 193,90
TOTAL I + II + III	1 699 666,50	153 170,50	3 005,12	1 849 831,88



VARIATION DES AMORTISSEMENTS

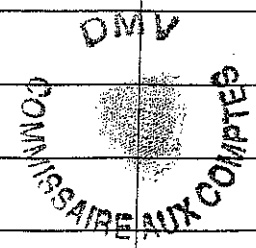
Amortissements	En début d'exercice	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
Des immobilisations incorporelles				
<i>Frais d'établissement</i>	0,00			
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	2 685,95	213,56		2 899,51
TOTAL I	2 685,95	213,56	0,00	2 899,51
Des immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>	22 927,80			22 927,80
<i>Constructions :</i>				
. Bâtiments	128 882,60	19 271,41		148 154,01
. Installations générales, agencements et aménagements des constructions	117 146,98	14 887,45		132 034,43
<i>Installation techniques, matériel et outillage :</i>				
. Installations complexes spécialisées				
. Installations à caractère spécifique	33,24	835,05	0,00	868,29
. Matériel et outillage	219 355,61	28 443,00	2 123,00	245 675,61
<i>Autres immobilisations corporelles :</i>				
. Installations générales, agencements, aménagement divers	62 305,54	11 868,87	0,01	74 174,40
. Matériel de transport	83 257,84	25 174,05		108 431,89
. Matériel de bureau et Mobilier	57 867,97	8 214,39	0,02	66 082,34
. Matériel de bureau et informatique	23 209,78	9 207,68	0,02	32 417,44
. Mobilier des services généraux	132 734,77	24 756,60	0,00	157 491,37
. Autres immobilisations corporelles	23 216,74	3 093,81		26 310,55
TOTAL II	870 938,87	145 752,31	2 123,05	1 014 568,13
TOTAL I + II	873 624,82	145 965,87	2 123,05	1 017 467,64



ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

CREANCES		Montant Net	Degré de liquidité de l'actif	
			A 1 an au +	A plus d'1 an
A				
C I	Participations et créances rattachées à des participations			
T M	Autres titres immobilisés	204,00	204,00	
I M	Prêts et autres immobilisations financières (1)	19 315,27	19 315,27	
F O	Dépôts et cautionnements	8 674,63	8 674,63	
Comptes de liaison				
C				
I	Avances et acomptes sur commandes	384,00	384,00	
A R				
C C	Usagers et comptes rattachés	295 177,67	295 177,67	
T U				
I L	Organismes payeurs	405 957,88	405 957,88	
F A				
N	Autres créances	74 213,45	74 213,45	
T	Charges constatées d'avance	12 724,02	12 724,02	
Charges à répartir et autres comptes de régularisation				
TOTAL		816 650,92	816 650,92	0,00
.(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				

DETTES	Montant Brut	Degré d'exigibilité		
		A 1 an au +	De 1 à 5 ans	A + de 5 ans
Comptes de liaison				
Emprunts et dettes établissements de crédits	493 722,97	81 396,45	300 977,54	111 348,98
dont concours bancaire et solde banque	0,00	0,00		
Emprunts et dettes financières divers (1)	3 581,76	3 581,76		
Acomptes reçus sur commandes en cours	41 863,53	41 863,53		
Fournisseurs et comptes rattachés	172 886,21	172 886,21		
Dettes fiscales et sociales	422 459,56	422 459,56		
Dettes sur immobilisations et cptes rattachés				
Autres dettes	290 920,18	290 920,18		
Produits constatés d'avance	973,11	973,11		
TOTAL	1 426 407,32	1 014 080,80	300 977,54	111 348,98
.(1) Emprunts souscrits dans l'exercice				
Emprunts remboursés dans l'exercice				



DETAIL DE CERTAINS POSTES DE L'ACTIF

USAGERS ET CLIENTS RATTACHES

295 177,67

Usagers 295 177,67

ORGANISMES PAYEURS

405 957,88

CPAM 38 690,60
 Conseil Général du Nord 54 733,63
 Conseil Général du Pas-De-Calais
 Conseil Général de Paris
 Organisme Payeur 195 574,61
 Instances 116 748,72
 M.A.S. D'Armentières 210,32

AUTRES CREANCES

74 213,45

Subvention d'exploitation 5 242,95
 Formation Promofaf 1 295,00
 Argent de Poche 4 812,80
 AAH percues 21 282,56
 Personnel 1 324,98
 Frais de formation professionnelle 9 757,50
 Divers créances 15 063,40
 Débiteurs divers 1073,72
 Acompte personnel 250,00
 Personnel opposition 960,43
 Klauss
 Facon
 Quotes-parts de services géré en commun 11 745,22
 Scp michel
 Dons 950,00
 Hono C.A.C.
 Comité d'entreprise 454,89



DETAIL DE CERTAINS POSTES DU PASSIF

FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		172 886,21
Report soldes créditeurs balance auxiliaire	163 403,97	
Fournisseurs factures non parvenues	9 482,24	
Avance Financier		32 451,05
Conseil Général du Pas-De-Calais	32 451,05	
DETTES FISCALES ET SOCIALES		422 459,56
Rémunérations dues au personnel	185,20	
Dettes provisionnées pour congés à payer	107 116,53	
Oeuvres sociales	711,47	
Sécurité sociale	81 165,00	
Retraite complémentaire non cadres	62 257,29	
Retraite complémentaire cadres	9 571,23	
Personnel à payer	107,98	
Assurance chômage	12 172,00	
Charges sociales sur congés à payer	44 233,40	
Taxe sur les salaires	14 026,00	
Formation continue	29 746,54	
Effort à la construction	8 625,30	
Médecine du travail	2 631,15	
Charges fiscales sur congés à payer	13 368,03	
Charges sociales et fiscales sur indemnité départ retraite	8 003,70	
Indemnité départ à la retraite	13 750,23	
Mutuelles	4 007,50	
Personnel oppositions		
Projet europe formation	1 131,00	
Imposition plus value	534,24	
Prévoyance non cadres et cadres	5 936,60	
Autres dettes	3 179,17	
AUTRES DETTES		290 920,18
Organismes payeurs		
Pôle thérapeutique	3 361,00	
Argent de poche	49 797,26	
Créditeurs divers	11 880,41	
AAH à reverser	66 467,54	
Créditeurs parents		
APL	120 306,54	
Frais de siège à reverser	1 110,75	
Divers charges à payer	34 839,62	
Créditeur divers C.A.F.	1 472,06	
Foyers logement	1 685,00	



COMPTES DE REGULARISATION ET CREDIT-BAIL

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE 12 724,02

Loisirs accueil	
La chapelle	
SNAPEI	
Opérations notaires	121,00
Cotisations	
Téléphone	349,46
EDF-GDF	792,53
Domoservices	
Maintenance	705,84
Camps	836,14
Assurances	1 861,44
Charges constatés d'avance TERRIL VERT	
Dexia	3 581,76
Pharmacie	
Eaux	3818,66
Divers	657,19

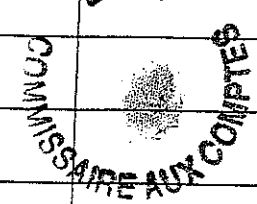
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE 973,11

CNASEA	
Produits constatés d'avance TERRIL VERT	973,11

ENGAGEMENTS DE CREDIT-BAIL

POSTES DU BILAN	REDEVANCES RESTANT A PAYER			
	A 1 an au plus	De 1 à 4 ans	A plus de 5 ans	TOTAL
Constructions				0,00
Installations techniques matér. outillage				0,00
Installations générales améngmts divers				0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

POSTES DU BILAN	REDEVANCES PAYEES		PRIX D'ACHAT RESIDUEL
	De l'exercice	Cumulées	
Constructions		DMV	
Installations techniques matér. outillage			
Installations générales améngmts divers			
TOTAL	0,00	0,00	0,00



COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

DETAIL DES CHARGES D'EXPLOITATION

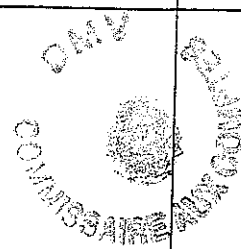
DETAIL DE CERTAINS POSTES en Euros	Exercice N clos le 31/12/2005	Exercice N - 1 clos le 31/12/2004	Variation N / N - 1
ACHATS			
Eau, gaz et électricité	93 009,32	88 903,22	4,62%
Chauffage	3 270,57	3 628,95	-9,88%
Produits pharmaceutiques et à usage médical	65 954,42	63 925,60	3,17%
Alimentation	96 599,00	88 525,14	9,12%
Fournitures hotelières	49 401,58	50 075,78	-1,35%
Produits d'entretien	17 777,73	14 145,30	25,68%
Carburant et fournitures de garage	10 611,34	11 698,14	-9,29%
Fournitures petits matériels et outillages	20 372,83	5 920,70	
Fournitures de bureau et informatiques	7 785,95	5 076,00	53,39%
Fournitures scolaires éducatives et de loisirs	10 605,97	10 173,36	4,25%
Autres achats	1 103,56	649,60	69,88%
TOTAL	376 492,25	342 721,79	9,85%
SERVICES EXTERIEURS			
Sous-traitance à caractère médical	11 899,89	10 762,18	10,57%
Sous-traitance à caractère médico-social	28 699,13	27 960,29	2,64%
Redevance de crédit bail			
Locations	381 383,66	377 374,02	1,06%
Charges locatives et de copropriétés	580,00	580,00	0,00%
Entretien et réparations	108 094,18	62 159,83	73,90%
Maintenance	31 182,23	27 288,21	14,27%
Primes d'assurances	22 274,20	24 029,51	-7,30%
Divers	13 133,95	11 197,98	17,29%
Cotisations, documentations	5 549,31	4 914,67	12,91%
TOTAL	602 796,55	546 266,69	10,35%
AUTRES SERVICES EXTERIEURS			
Personnel intérimaire	5 032,77		
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	13 650,00	19 232,36	-29,03%
Frais d'actes et de contentieux		2 046,03	-87,84%
Informations, publications	140,00	1 151,05	32,54%
Transports de biens et d'usagers	3 298,29	2 488,49	-4,09%
Déplacements du personnel	3 396,29	3 541,17	-75,70%
Missions et réceptions	130,30	536,28	-2,79%
Frais postaux et de télécommunications	16 390,73	16 861,74	3,85%
Services bancaires	1 023,95	985,98	5,27%
Autres prestations de services	139 890,71	132 882,60	
TOTAL	182 953,04	179 725,70	1,80%



COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

DETAIL DES CHARGES D'EXPLOITATION (SUITE)

DETAIL DE CERTAINS POSTES en Euros	Exercice N clos le 31/12/2005	Exercice N - 1 clos le 31/12/2004	Variation N / N - 1
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES			
Taxe sur les salaires	160 984,23	158 741,20	1,41%
Charges fiscales sur congés à payer	680,45	5 956,24	
Impôts et taxes : administration des impôts	12 394,56	10 747,57	15,32%
Impôts et taxes : autres organismes	73 659,70	73 095,14	0,77%
Autres impôts et taxes : administration des impôts	20 173,00	21 310,59	-5,34%
TOTAL	267 891,94	269 850,74	-0,73%
CHARGES DE PERSONNEL			
Rémunérations du personnel	1 956 878,13	1 929 329,88	1,43%
Congés à payer	5 115,09	44 750,15	
Indemnité de départ à la retraite	4 583,41		
Charges de Sécurité Sociale et de Prévoyance	792 661,71	738 561,32	7,33%
Charges sociales sur congés à payer	3 140,47	18 349,62	-82,89%
Autres charges sociales	34 496,90	35 165,17	
Charges sociales sur indemnités de départ à la retraite	2 056,39		
Autres charges de personnel	2 343,23	6 856,36	-65,82%
TOTAL	2 801 275,33	2 773 012,50	1,02%
QUOTE-PART DE RESULTATS SUR OPERAT° EN COMMUN	49 669,95	10 398,00	
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE			
Subventions versées par l'Association			
Charges diverses de gestion courante	364,69	163,74	
Créances sur exercices antérieures		276,66	
TOTAL	364,69	440,40	-17,19%
DOTATIONS			
Aux amortissements	145 965,87	138 861,52	5,12%
Aux provisions	50 222,49	38 539,41	30,31%
Engagements à réaliser sur ressources affectées	459,30		
TOTAL	196 647,66	177 400,93	10,85%



COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

DETAIL DES PRODUITS D'EXPLOITATION

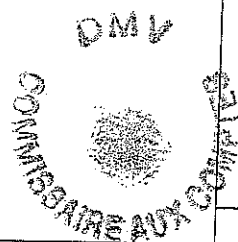
DETAIL DE CERTAINS POSTES en Euros	Exercice N clos le 31/12/2005	Exercice N - 1 clos le 31/12/2004	Variation N / N - 1
PRODUITS			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prix de journées Hébergement	2 807 126,58	2 652 554,93	5,83%
Forfait soins	1 536 112,68	1 448 383,71	6,06%
Produits des activités annexes	5 472,12	5 682,98	-3,71%
TOTAL	4 348 711,38	4 106 621,62	5,90%
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			
Subventions d'exploitation APL	120 487,65	113 265,34	6,38%
Autres	1 500,00	2 830,00	-47,00%
TOTAL	121 987,65	116 095,34	5,08%



COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

DETAIL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (Suite)

DETAIL DE CERTAINS POSTES en Euros	Exercice N clos le 31/12/2005	Exercice N - 1 clos le 31/12/2004	Variation N / N - 1
REPRISE SUR AMORTISSEMENTS, PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES			
Reprises sur provisions pour risques et charges	101 419,27	70 176,09	
TOTAL	101 419,27	70 176,09	44,52%
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE			
Cotisations	7 893,00	5 301,00	48,90%
Remboursements de frais	384,75	2 597,83	-85,19%
Remboursements salaires et prévoyances	34 577,54	55 334,20	-37,51%
Autres produits de gestion courante	645,59	12 507,51	-94,84%
Dons	14 405,66		
TOTAL	57 906,54	75 740,54	-23,55%
QUOTE-PART DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN			
	48 430,33	8 973,20	
TOTAL	48 430,33	8 973,20	
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS			
TOTAL	0,00	0,00	



COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS
 DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

DETAIL DE CERTAINS POSTES en Euros	Exercice N clos le 31/12/2005	Exercice N - 1 clos le 31/12/2004	Variation N / N - 1
PRODUITS FINANCIERS			
De participations			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 642,95	1 896,82	-13,48%
Autres intérêts et produits assimilés	1 140,03	3 524,43	-67,65%
Différences positives de change			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Produits nets sur cession de v.m.p.		749,61	
TOTAL	2 782,98	6 172,86	-54,92%
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts des emprunts et dettes	30 289,25	26 601,83	13,86%
Intérêts bancaires		1 802,79	
Différences négatives de change			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Charges nettes sur cessions de v.m.p.			
TOTAL	30 289,25	28 404,62	6,63%
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Quote-part subvention d'investissement			
Sur exercices antérieurs	12 835,20	17 318,05	-25,89%
Opérations en capital (Produits de cession d'actifs)	1 500,00	1 200,00	25,00%
Reprises sur provisions et transferts de charges			
TOTAL	14 335,20	18 518,05	-22,59%
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		0,86	
Impôts sur les bénéfices		109,73	
Sur exercices antérieurs	16 955,52	17 110,89	-0,91%
Opérations en capital (Valeurs comptables d'actifs cédés)	87,53		
Dotations aux amortissements et aux provisions	2 744,07	5 313,55	-48,36%
TOTAL	19 787,12	22 535,03	-12,19%

