



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 2006  
Association Sesame Autisme Nord Pas-de-Calais  
60 rue Sainte Catherine – 59000 Lille  
*Ce rapport contient 28 pages*  
JE/CH

## **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 2006

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 2006, 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 votre 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

- dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables appliquées, la correcte transcription des décisions budgétaires et l'adéquation de celles-ci avec les normes comptables en vigueur.

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.

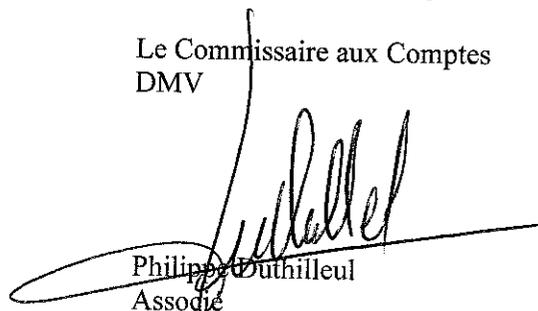
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Marcq en Baroeul, le 13 juin 2007

Le Commissaire aux Comptes  
DMV



Serge Demanne



Philippe Duthilleul  
Associé

SESAME AUTISME / CONSOLIDE

ACTIF en Euros		Exercice N clos le 31/12/2006			Exercice N - 1 clos le 31/12/2005
		Brut (cf p. 14)	Amortis. & provis. (cf p. 15 & 12)	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	3 054.47	163.61	318.57
	<i>Immobilisations corporelles</i>				
	Terrains	27 807.17	22 927.80	4 879.37	4 879.37
	Constructions	652 685.90	315 933.18	336 752.72	321 167.67
	Installations techniques, matériel et outillages industriels	452 282.05	280 059.01	172 223.04	176 897.06
	Autres immobilisations corporelles	763 575.45	531 831.79	231 743.66	300 907.67
	Immobilisations corporelles en cours				
	<i>Immobilisations financières (b)</i>				
	Participations et créances rattachées	1.53		1.53	
	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	
	<b>TOTAL I</b>	<b>1 927 764.08</b>	<b>1 153 806.25</b>	<b>773 957.83</b>	<b>832 364.24</b>
	<i>Comptes de liaison</i> <b>TOTAL II</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
A C T I F  C I R C U L A N T	<i>Stocks et en cours</i> (cf p. 17)				
	Avances et acomptes sur commandes	210.00		210.00	384.00
	<i>Créances</i> (cf p. 17)				
	Usagers	75.00		75.00	295 177.67
	Organismes payeurs	514 694.80		514 694.80	405 957.88
	Autres	97 245.77		97 245.77	74 213.45
	<i>Valeurs mobilières de placement</i>	836 052.29		636 052.29	635 141.19
<i>Disponibilités</i> (cf p. 17)	857 850.21		857 850.21	556 889.83	
<i>Charges constatées d'avance</i> (cf p. 18 ter)	12 935.68		12 935.68	12 724.02	
	<b>TOTAL III</b>	<b>2 119 063.75</b>	<b>0.00</b>	<b>2 119 063.75</b>	<b>1 980 488.04</b>
R E G U L	<i>Charges à répartir / plusieurs exercices</i>				
	<b>TOTAL IV</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<i>Primes de remboursement des emprunts</i>				
	<b>TOTAL V</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<i>Ecart de conversion actif</i>				
	<b>TOTAL VI</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL GENERAL ACTIF en Euros</b> <i>I + II + III + IV + V + VI</i>		<b>4 046 827.83</b>	<b>1 153 806.25</b>	<b>2 893 021.58</b>	<b>2 812 852.28</b>
(a) Droit au bail					
(b) Dont à moins d'un an				7 722.11	27 132.46

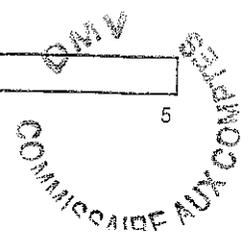
SESAME AUTISME / CONSOLIDE

PASSIF en Euros		Exercice N clos le 31/12/2006	Exercice N - 1 clos le 31/12/2005
F O N D S  A S S O C I A T I F S	<b>FONDS PROPRES</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (cf p. 7)	284 797.69	250 405.90
	Ecart de réévaluation (cf p. 7)	362 437.73	252 437.73
	Réserves (cf p. 7)	-121 903.80	-136 312.55
	Report à nouveau (cf p. 9)	44 677.95	167 405.57
	<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise (cf p. 8)		
	- Apports, legs et donations (cf p. 8)	455 233.16	460 352.17
	- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (cf p. 8)		
	Ecart de réévaluation (cf p. 8)	140 180.22	138 496.45
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables (cf p. 8)			
Provisions réglementées (cf p. 8)			
Droits des propriétaires (Commodat) (cf p. 8)			
<b>TOTAL I</b>		<b>1 155 422.95</b>	<b>1 132 785.27</b>
Comptes de liaison (c) <b>TOTAL II</b>			
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			
Provisions pour risques (cf p. 12)			
Provisions pour charges (cf p. 12)	277 835.78	253 200.39	
<b>FONDS DEDIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement (cf p. 13)	2 440.30	459.30	
Sur autres ressources (cf p. 13)			
<b>TOTAL III</b>		<b>280 276.08</b>	<b>253 659.69</b>
<b>Emprunts et dettes financières auprès des établissements de crédits (d)</b>		<b>497 330.38</b>	<b>493 722.97</b>
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		<b>3 581.76</b>	<b>3 581.76</b>
D E T T E S  (C)	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (cf p. 18)	8 452.00	41 863.53
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés (cf p. 18)	94 919.22	172 886.21
	Dettes fiscales et sociales (cf p. 18)	483 917.44	422 459.56
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés (cf p. 18)		
	Autres dettes (cf p. 18)	369 121.75	290 920.18
<b>TOTAL IV</b>		<b>1 457 322.55</b>	<b>1 425 434.21</b>
R E G U	Produits constatés d'avance (cf p. 18 ter) <b>TOTAL V</b>	0.00	973.11
	Ecart de conversion passif <b>TOTAL VI</b>		
<b>TOTAL GENERAL PASSIF en Euros</b> I + II + III + IV + V		<b>2 893 021.58</b>	<b>2 812 852.28</b>
(c) Dettes et comptes de liaison à moins d'un an		1 054 176.84	842 224.46
(d) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		0.00	

DMV  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

CHARGES en Euros	Exercice N clos le 31/12/2006	Exercice N - 1 clos le 31/12/2005	Variation N / N - 1
<i>Charges d'exploitation (1):</i>			
Achats de matières premières et approvisionnements			
Variation de stocks			
Autres achats (cf p. 19)	375 331.21	376 492.25	-0.31%
Services extérieurs (cf p. 19)	553 749.95	602 796.55	-8.14%
Autres services extérieurs (cf p. 19)	178 928.74	182 953.04	-2.20%
Impôts, taxes et versements assimilés (cf p. 20)	307 325.84	267 891.94	14.72%
Salaires et traitements (cf p. 20)	2 197 221.91	1 966 576.63	11.73%
Charges sociales	899 271.12	832 355.47	8.04%
Autres charges de personnel	8 816.62	2 343.23	
Autres charges de gestion (cf p. 20)	19 797.56	364.69	
Dotations aux amortissements (cf p. 20)	149 097.08	145 965.87	2.15%
Dotations aux provisions (cf p. 20)	25 989.00	50 222.49	-48.25%
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION I</b>	<b>4 715 529.03</b>	<b>4 427 962.16</b>	<b>6.49%</b>
Quotes-parts de résultat / Opérations faites en commun II (cf p. 20)	89 958.00	49 669.95	81.11%
<i>Charges financières :</i> (cf p. 23)			
Intérêts et charges assimilées	23 585.59	30 289.25	-22.13%
Différences négatives de change	0.02		
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Charges nettes sur cessions de v.m.p.			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES III</b>	<b>23 585.61</b>	<b>30 289.25</b>	<b>-22.13%</b>
<i>Charges exceptionnelles :</i> (cf p. 23)			
Sur opérations de gestion et sur exercices antérieurs	42 198.82	16 955.52	
Opérations en capital (Valeurs comptables d'actifs cédés)		87.53	
Dotations aux amortissements et aux provisions	1 683.77	2 744.07	-38.64%
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES IV</b>	<b>43 882.59</b>	<b>19 787.12</b>	
<b>IMPOTS SUR LES SOCIETES V</b>			
<b>TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V)</b>	<b>4 872 955.23</b>	<b>4 527 708.48</b>	<b>7.63%</b>
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES VI (cf p. 20)	1 981.00	459.30	
<b>(I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>4 874 936.23</b>	<b>4 528 167.78</b>	<b>7.66%</b>
<b>EXCEDENT en Euros</b>	<b>44 677.95</b>	<b>167 405.57</b>	<b>-73.31%</b>
<b>TOTAL GENERAL en Euros</b>	<b>4 919 614.18</b>	<b>4 695 573.35</b>	<b>4.77%</b>
(1) dont charges afférentes à des exercices antérieurs	42 198.82	16 955.52	
EMPLOI DE CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES (cf p. 25)	0.00	0.00	



COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

PRODUITS en Euros	Exercice N clos le 31/12/2006	Exercice N - 1 clos le 31/12/2005	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)	3 370 040.20	2 807 126.58	20.05%
Forfait soins (cf p. 21)	1 162 031.46	1 536 112.68	-24.35%
Produits des activités annexes (cf p. 21)	5 058.09	5 472.12	-7.57%
<i>* Sous total - Montant net des produits d'exploitation</i>	<b>4 537 129.75</b>	<b>4 348 711.38</b>	<b>4.33%</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation (cf p. 21)	115 613.69	121 987.65	-5.23%
Reprises sur provisions et amortissements, et transferts de charges (cf p. 22)	59 469.44	101 419.27	-41.36%
Cotisations (cf p. 22)	4 455.00	7 893.00	-43.56%
Autres produits divers de gestion courante (cf p. 22)	92 507.46	50 013.54	84.96%
<i>* Sous total - autres produits d'exploitation</i>	<b>272 045.59</b>	<b>281 313.46</b>	<b>-3.29%</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>4 809 175.34</b>	<b>4 630 024.84</b>	<b>3.87%</b>
Quotes-parts de résultat / Opération faites en commun II (cf p. 22)	89 380.40	48 430.33	84.55%
<i>Produits financiers :</i> (cf p. 23)			
De participations			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 805.95	1 642.95	9.92%
Autres intérêts et produits assimilés	1 256.08	1 140.03	10.18%
Différences positives de change			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Produits nets sur cession de v.m.p.			
Autres produits financiers			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>	<b>3 062.03</b>	<b>2 782.98</b>	<b>10.03%</b>
<i>Produits exceptionnels :</i> (cf p. 23)			
Sur opérations de gestion et sur exercices antérieurs	15 796.41	12 835.20	23.07%
Opérations en capital (Produits de cession d'actifs)	2 200.00	1 500.00	46.67%
Reprises sur provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS IV</b>	<b>17 996.41</b>	<b>14 335.20</b>	<b>25.54%</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)</b>	<b>4 919 614.18</b>	<b>4 695 573.35</b>	<b>4.77%</b>
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS V (cf p. 22)	0.00	0.00	
<b>(I+II+III+IV+V)</b>	<b>4 919 614.18</b>	<b>4 695 573.35</b>	<b>4.77%</b>
<b>DEFICIT en Euros</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>TOTAL GENERAL en Euros</b>	<b>4 919 614.18</b>	<b>4 695 573.35</b>	<b>4.77%</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs	15 796.40	12 835.20	
EVALUATION DE CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES (cf p. 25)	0.00	0.00	

DMV  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

## 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,

L'engagement de la structure par rapport au D.I.F. pour l'année 2006 est de 20 H par salarié,

Le total de l'engagement au 31 décembre 2006 est donc de 54 H par salarié.

2°) Concernant La mise en œuvre des règlements CRC 2002-10 et CRC 2004-06, l'étude des composants des immeubles et des immobilisations en général n'a pas révélée de différence entre la durée d'amortissements des immobilisations qui figurent dans le tableau d'immobilisation et la durée de vie réelle des biens.

Cela se vérifie donc pour le bâtiment LA FERMETTE qui est la seule propriété de l'association.

3°) Un maintient au passif du bilan du 31 décembre 2006 de " provisions pour charges ARTT ". Cette position n'est pas conforme à la réglementation en la matière (règlement du CRC n° 2000-06 du 7 décembre 2000) qui préconise un reclassement en " fonds dédiés"

4°) 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

DM  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

**FONDS PROPRES, RESERVES ET REPORT A NOUVEAU GESTION LIBRE**

	En début d'exercice	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
<b>FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE</b>				
(Dont subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'Association)				
Fds associatifs sans droit de reprise	12 343.32	34 391.79		46 735.11
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
	<b>250 405.90</b>	<b>34 391.79</b>	<b>0.00</b>	<b>284 797.69</b>
<b>RESERVES</b>				
Réserve pour investissement	4 375.00	45 000.00		49 375.00
Réserve de trésorerie	228 747.46			228 747.46
Réserve de compensation		55 000.00		55 000.00
Autres réserves	19 315.27			19 315.27
	<b>252 437.73</b>	<b>100 000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>352 437.73</b>

**EXPLICATIF DU REPORT A NOUVEAU GESTION LIBRE**

Nature du report à nouveau	Débitéur	Créditeur
Report à nouveau débiteur	214 575.43	
Report à nouveau créditeur		92 671.63
<b>SOLDE REPORT A NOUVEAU GESTION LIBRE</b>	<b>121 903.80</b>	


  
 COMPTES  
 AUXILIAIRES

**AUTRES FONDS ASSOCIATIFS**

	En début d'exercice	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
<b>FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE (Apports, legs, donations)</b>				
Libéralités ayant le caractère d'apport assorties d'une obligation ou d'une condition				
	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS SUR BIENS NON RENOUELABLES ET AMORTISSABLES</b>				
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
<b>PROVISION REGLEMENTEES</b>				
Réserve de trésorerie	25 916.33			25 916.33
Amortissements dérogatoires				
Différence sur réalisation d'éléments d'actif	112 580.12	1 683.77		114 263.89
	138 496.45	1 683.77	0.00	140 180.22
<b>DROITS DES PROPRIETAIRES</b>				
	0.00	0.00	0.00	0.00

CGI  
DMM  
COMPTES

**EXPLICATIF DES RESULTATS SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS**

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Résultats sous contrôle de tiers financeurs de l'exercice 2005 à reprendre en 2007 (1)		
Conseil Général D.D.A.S.S.	27 746.87	33 424.62 169 483.91
de l'exercice 2004 à reprendre en 2006 (2)		
Conseil Général D.D.A.S.S.	8 714.00	40 441.24 171 144.26
Mesures d'exploitation D.D.A.S.S.		77 200.00
SOLDE		455 233.16

(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) :	15 223.01	105 554.30
Résultat sur gestion libre	52 799.57	7 146.23
	68 022.58	112 700.53

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

COMMUNICABLES  
D.M.W.

TABLEAU D'AFFECTATION DES RESULTATS

GESTION LIBRE

Résultat comptable	Déficit : 52 799.57	Excédent : 7 146.23
Affectation	Report à nouveau : 52 799.57	Rep. à nouveau : 7 146.23 Réerves : 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 31/12/2006
+ Résultats comptables de l'activité réglementée	Excédent 90 331.29
- Variation de la dette congés à payer	1 145.24
- Charges sociales et fiscales sur dette congés à payer	595.53
- Autres provisions refusées (A préciser)	
Dotation non reprise par le financeur	585.17
Charges financées par le Conseil Général sur l'excédent 2000 Le Terril Vert	
<b>RESULTAT SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS</b>	<b>Excédent à affecter 92 657.23</b>

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**

<i>Résultat comptable N</i>	<i>Déficit :</i>	<i>Excédent :</i> 92 657.23
<i>Résultat N - 2</i>	<i>Déficit N - 2 :</i> 8 714.00	<i>Excédent N - 2 :</i> 211 585.50
	Moins values de Recettes N - 1 :	Plus values de Recettes N - 1 :
<i>Reprise anticipée</i>	Moins values de Recettes N :	Plus values de Recettes N :
	<b>TOTAL 1 :</b> 8 714.00	<b>TOTAL 2 :</b> 304 242.73
<b>RESULTAT CORRIGE A AFFECTER</b> <i>Total 2 - Total 1 = Total 3</i>	<i>Déficit</i> <i>Total 3 Négatif :</i>	<i>Excédent</i> <i>Total 3 Positif :</i> 295 528.73

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.

**Proposition d'affectation du résultat corrigé :**

<i>Résultat corrigé à affecter</i>	<i>Déficit :</i>	<i>Excédent :</i> 295 528.73
<i>Affectations proposées</i>	Réserve de compensation :	Réserve de trésorerie :
	Report exercices ultérieurs	Mesures d'investissements :
	N + 2 :	24 157.83
	N + 3 :	Mesures d'exploitation :
	N + 4 :	225 038.53
		Réserve de compensation :
		30 000.00
		Report exercice N + 2
		16 332.37

DMV

COMMISSAIRE AUX COMPTES

VARIATIONS DES PROVISIONS

	Début d'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Fin d'exercice
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
<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>	253 200.39	84 104.83	59 469.44	277 835.78
<b>TOTAL I</b>	<b>253 200.39</b>	<b>84 104.83</b>	<b>59 469.44</b>	<b>277 835.78</b>
<b>Provisions pour dépréciation</b>				
<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				
<b>TOTAL II</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL I+II</b>	<b>253 200.39</b>	<b>84 104.83</b>	<b>59 469.44</b>	<b>277 835.78</b>

DMV  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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		1 981.00	2 440.30
TOTAL		459.30	0.00	1 981.00	2 440.30

DONS MANUELS, LEGS ET DONATIONS AFFECTEES

Objet	Début d'exercice (Compta 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

DM  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

VARIATIONS DES IMMOBILISATIONS

Immobilisations	Début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin d'exercice
<b>Incorporelles</b>				
Frais d'établissement	0.00			
Autres immobilisations incorporelles	3 218.08			3 218.08
<b>TOTAL I</b>	<b>3 218.08</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3 218.08</b>
<b>Corporelles</b>				
Terrains	27 807.17			27 807.17
Constructions :				
. Bâtiments	385 430.31	18 997.84		404 428.15
. Installations générales, agencements et aménagement des constructions	215 925.80	32 331.95		248 257.75
Installation techniques, matériel et outillage :				
. Installations complexes spécialisées				
. Installations à caractère spécifique	4 457.32	5 375.00		9 832.32
. Matériel et outillage	418 983.64	23 466.09		442 449.73
Autres immobilisations corporelles :				
. Installations générales, agencements, aménagement divers	118 665.53	3 348.80		122 014.33
. Matériel de transport	164 178.12		12 758.46	151 419.66
. Matériel de bureau et Mobilier	93 179.63			93 179.63
. Matériel de bureau et informatique	62 780.48	3 120.16		65 900.64
. Mobilier des services généraux	281 051.53	1 012.55		282 064.08
. Autres immobilisations corporelles	45 960.37	3 036.74		48 997.11
Immobilisations corporelles en cours				
<b>TOTAL II</b>	<b>1 818 419.90</b>	<b>90 689.13</b>	<b>12 758.46</b>	<b>1 896 350.57</b>
<b>Financières</b>				
Participations et créances rattachées		1.53		1.53
Autres titres immobilisés	204.00			204.00
Prêts et autres immobilisations financières	19 315.27			19 315.27
Dépôts et cautionnements	8 674.63			8 674.63
<b>TOTAL III</b>	<b>28 193.90</b>	<b>1.53</b>	<b>0.00</b>	<b>28 195.43</b>
<b>TOTAL I + II + III</b>	<b>1 849 831.88</b>	<b>90 690.66</b>	<b>12 758.46</b>	<b>1 927 764.08</b>

DMV

COMPTES

IMPRES

VARIATION DES AMORTISSEMENTS

Amortissements	En début d'exercice	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
<b>Des immobilisations incorporelles</b>				
<i>Frais d'établissement</i>	0.00			
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	2 899.51	154.96		3 054.47
<b>TOTAL I</b>	<b>2 899.51</b>	<b>154.96</b>	<b>0.00</b>	<b>3 054.47</b>
<b>Des immobilisations corporelles</b>				
<i>Terrains</i>	22 927.80			22 927.80
<i>Constructions :</i>				
. Bâtiments	148 154.01	19 842.46		167 996.47
. Installations générales, agencements et aménagements des constructions	132 034.43	15 902.28		147 936.71
<i>Installation techniques, matériel et outillage :</i>				
. Installations complexes spécialisées				
. Installations à caractère spécifique	868.29	1 128.97		1 997.26
. Matériel et outillage	245 675.61	32 386.14		278 061.75
<i>Autres immobilisations corporelles :</i>				
. Installations générales, agencements, aménagement divers	74 174.40	11 961.77		86 136.17
. Matériel de transport	108 431.89	16 369.88	12 758.46	112 043.31
. Matériel de bureau et Mobilier	68 082.34	8 386.21		74 468.55
. Matériel de bureau et informatique	32 417.44	8 295.74		40 713.18
. Mobilier des services généraux	157 491.37	28 835.00	0.01	186 326.36
. Autres immobilisations corporelles	26 310.55	5 833.67		32 144.22
<b>TOTAL II</b>	<b>1 014 568.13</b>	<b>148 942.12</b>	<b>12 758.47</b>	<b>1 150 751.78</b>
<b>TOTAL I + II</b>	<b>1 017 467.64</b>	<b>149 097.08</b>	<b>12 758.47</b>	<b>1 153 806.25</b>

DIV

COMPTES

COMPTES

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	1.53	1.53	
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				
A	Avances et acomptes sur commandes	210.00	210.00	
R				
C				
C	Usagers et comptes rattachés	75.00	75.00	
T				
U				
I	Organismes payeurs	514 694.80	514 694.80	
F				
A				
N	Autres créances	97 245.77	97 245.77	
T				
	Charges constatées d'avance	12 935.68	12 935.68	
	Charges à répartir et autres comptes de régularisation			
	<b>TOTAL</b>	<b>653 356.68</b>	<b>653 356.68</b>	<b>0.00</b>
	(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	497 330.38	94 184.67	272 673.21	130 472.50
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	8 452.00	8 452.00		
Fournisseurs et comptes rattachés	94 919.22	94 919.22		
Dettes fiscales et sociales	483 917.44	483 917.44		
Dettes sur immobilisations et optes rattachés				
Autres dettes	369 121.75	369 121.75		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>1 457 322.55</b>	<b>1 054 176.84</b>	<b>272 673.21</b>	<b>130 472.50</b>
(1) Emprunts souscrits dans l'exercice				
Emprunts remboursés dans l'exercice				

DMV

COMPTES

COMPTES

DETAIL DE CERTAINS POSTES DE L'ACTIF

USAGERS ET CLIENTS RATTACHES

75.00

Usagers 75.00

ORGANISMES PAYEURS

514 694.80

CPAM 11 656.73  
 Conseil Général du Nord 174 375.16  
 Conseil Général du Pas-De-Calais 51 862.79  
 Conseil Général de Paris 24 284.77  
 Organisme Payeur 109 537.70  
 Instances 142 872.43  
 M.A.S. D'Armentières 105.22

AUTRES CREANCES

97 245.77

Subvention d'exploitation 15 216.45  
 Promofaf 11 811.09  
 Argent de Poche 535.62  
 AAH perçues 19 012.86  
 Personnel 4 015.42  
 Frais de formation professionnelle 11 489.86  
 Divers créances 3 929.41  
 Débiteurs divers 14.89  
 Acompte personnel 1 800.30  
 Personnel opposition  
 Klauss  
 Façon  
 Quotes-parts de services géré en commun 21 852.46  
 Scp michel  
 Dons  
 Hono C.A.C. 7 550.82  
 Comité d'entreprise  
 Taxe sur les saiaires 16.59

Acompte fournisseur 210

Acompte fournisseur 210

DMV

COMMUNICATIONS

DETAIL DE CERTAINS POSTES DU PASSIF

<b>FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>94 919.22</b>
Report soldes créditeurs balance auxiliaire	88 961.40	
Fournisseurs factures non parvenues	5 957.82	
<b>Avance Financier</b>		<b>8 452.00</b>
Conseil Général du Pas-De-Calais	8 452.00	
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>483 917.44</b>
Rémunérations dues au personnel	299.30	
Dettes provisionnées pour congés à payer	117 711.94	
Oeuvres sociales	257.70	
Sécurité sociale	74 222.00	
Retraite complémentaire non cadres	68 374.04	
Retraite complémentaire cadres	14 315.38	
Personnel à payer		
Assurance chômage	4 207.00	
Charges sociales sur congés à payer	48 104.35	
Taxe sur les salaires	14 719.03	
Formation continue	29 066.51	
Effort à la construction	9 288.39	
Médecine du travail	1 358.39	
Charges fiscales sur congés à payer	15 334.52	
Charges sociales et fiscales sur indemnité départ retraite	20 051.72	
Indemnité départ à la retraite	40 289.93	
Mutuelles + prévoyance	2 843.19	
Personnel oppositions	464.81	
Projet europe formation	950.96	
Imposition plus value	534.24	
Prévoyance non cadres et cadres	4 381.00	
AGEFIPH	9 924.00	
Autres dettes	7 219.04	
<b>AUTRES DETTES</b>		<b>369 121.75</b>
Organismes payeurs		
Pôle thérapeutique	3 361.00	
Argent de poche	110 731.82	
Créditeurs divers		
AAH à reverser	77 003.92	
Créditeurs parents		
APL	127 637.95	
Frais de siège à reverser		
Divers charges à payer	47 230.00	
Créditeur divers C.A.F.	1 472.06	
Foyers logement	1 685.00	

DMW  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

DETAIL DE CERTAINS POSTES DU PASSIF (Suite)

--

DMV  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTES DE REGULARISATION ET CREDIT-BAIL

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE 12 935.68

Loisirs accueil  
 La chapelle  
 SNAPEI  
 Opérations notaires  
 Cotisations  
 Téléphone  
 EDF-GDF  
 Domoservices  
 Maintenance  
 Camps  
 Assurances  
 Charges constatés d'avance TERRIL VERT  
 Dexia 3 581.76  
 Pharmacie  
 Eaux  
 Divers 9353.92

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE 0.00

CNASEA  
 Produits constatés d'avance TERRIL VERT

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
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

POSTES DU BILAN	REDEVANCES PAYEES		PRIX D'ACHAT RESIDUEL
	De l'exercice	Cumulées	
Constructions			
Installations techniques matér. outillage			
Installations générales améngmts divers			
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

COMPTES CONSOLIDES

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

DETAIL DES CHARGES D'EXPLOITATION

DETAIL DE CERTAINS POSTES en Euros	Exercice N clos le 31/12/2006	Exercice N - 1 clos le 31/12/2005	Variation N / N - 1
<b>ACHATS</b>			
Eau, gaz et électricité	100 651.20	93 009.32	8.22%
Chauffage	3 330.00	3 270.57	1.82%
Produits pharmaceutiques et à usage médical	67 655.52	65 954.42	2.58%
Alimentation	98 935.53	96 599.00	2.42%
Fournitures hotelières	42 468.43	49 401.56	-14.03%
Produits d'entretien	17 523.79	17 777.73	-1.43%
Carburant et fournitures de garage	12 157.21	10 611.34	14.57%
Fournitures petits matériels et outillages	9 932.75	20 372.83	-51.25%
Fournitures de bureau et informatiques	10 787.81	7 785.95	38.55%
Fournitures scolaires éducatives et de loisirs	10 572.45	10 605.97	-0.32%
Autres achats	1 316.52	1 103.56	19.30%
<b>TOTAL</b>	<b>375 331.21</b>	<b>376 492.25</b>	<b>-0.31%</b>
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>			
Sous-traitance à caractère médical	14 461.56	11 899.89	21.53%
Sous-traitance à caractère médico-social	25 168.07	28 699.13	-12.30%
Redevance de crédit bail			
Locations	391 302.55	381 383.66	2.60%
Charges locatives et de copropriétés	580.00	580.00	0.00%
Entretien et réparations	50 683.76	108 094.18	-53.11%
Maintenance	29 875.39	31 182.23	-4.19%
Primes d'assurances	23 552.61	22 274.20	5.74%
Divers	913.60	13 133.95	-93.04%
Cotisations, documentations	17 212.41	5 549.31	
<b>TOTAL</b>	<b>553 749.95</b>	<b>602 796.55</b>	<b>-8.14%</b>
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>			
Personnel intérimaire	3 439.67	5 032.77	-31.65%
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	21 289.11	13 650.00	55.96%
Frais d'actes et de contentieux			
Informations, publications	1 589.70	140.00	-9.51%
Transports de biens et d'usagers	2 984.60	3 298.29	86.59%
Déplacements du personnel	6 337.12	3 396.29	65.89%
Missions et réceptions	216.15	130.30	12.62%
Frais postaux et de télécommunications	18 459.52	16 390.73	22.09%
Services bancaires	1 250.19	1 023.95	-11.81%
Autres prestations de services	123 362.68	139 890.71	
<b>TOTAL</b>	<b>178 928.74</b>	<b>182 953.04</b>	<b>-2.20%</b>

DMV  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

DETAIL DES CHARGES D'EXPLOITATION (SUITE)

DETAIL DE CERTAINS POSTES en Euros	Exercice N clos le 31/12/2006	Exercice N - 1 clos le 31/12/2005	Variation N / N - 1
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>			
Taxe sur les salaires	175 530.36	160 984.23	9.04%
Charges fiscales sur congés à payer	1 966.49	680.45	
Impôts et taxes : administration des impôts	12 797.84	12 394.56	3.25%
Impôts et taxes : autres organismes	85 759.58	73 659.70	16.43%
Autres impôts et taxes : administration des impôts	31 271.57	20 173.00	55.02%
<b>TOTAL</b>	<b>307 325.84</b>	<b>267 891.94</b>	<b>14.72%</b>
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>			
Rémunérations du personnel	2 181 603.08	1 956 878.13	11.48%
Congés à payer	10 595.41	5 115.09	
Indemnité de départ à la retraite	5 023.42	4 583.41	
Charges de Sécurité Sociale et de Prévoyance	856 776.06	792 661.71	8.09%
Charges sociales sur congés à payer	3 870.95	3 140.47	23.26%
Autres charges sociales	36 131.00	34 496.90	
Charges sociales sur indemnités de départ à la retraite	2 493.11	2 056.39	
Autres charges de personnel	8 816.62	2 343.23	
<b>TOTAL</b>	<b>3 105 309.65</b>	<b>2 801 275.33</b>	<b>10.85%</b>
<b>QUOTE-PART DE RESULTATS SUR OPERAT° EN COMMUN</b>			
	89 958.00	49 669.95	81.11%
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>			
Subventions versées par l'Association	19 502.05		
Charges diverses de gestion courante	295.51	364.69	-18.97%
Créances sur exercices antérieures			
<b>TOTAL</b>	<b>19 797.56</b>	<b>364.69</b>	
<b>DOTATIONS</b>			
Aux amortissements	149 097.08	145 965.87	2.15%
Aux provisions	25 989.00	50 222.49	-48.25%
Engagements à réaliser sur ressources affectées	1 981.00	459.30	
<b>TOTAL</b>	<b>177 067.08</b>	<b>196 647.66</b>	<b>-9.96%</b>

DMV  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

DETAIL DES PRODUITS D'EXPLOITATION

DETAIL DE CERTAINS POSTES en Euros	Exercice N clos le 31/12/2006	Exercice N - 1 clos le 31/12/2005	Variation N / N - 1
<b>PRODUITS</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prix de journées Hébergement	3 370 040.20	2 807 126.58	20.05%
Forfait soins	1 162 031.46	1 536 112.68	-24.35%
Produits des activités annexes	5 058.09	5 472.12	-7.57%
<b>TOTAL</b>	<b>4 537 129.75</b>	<b>4 348 711.38</b>	<b>4.33%</b>
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>			
Subventions d'exploitation APL	92 664.99	120 487.65	-23.09%
Autres	22 948.70	1 500.00	
<b>TOTAL</b>	<b>115 613.69</b>	<b>121 987.65</b>	<b>-5.23%</b>

DM  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

DETAIL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (Suite)

DETAIL DE CERTAINS POSTES en Euros	Exercice N clos le 31/12/2006	Exercice N - 1 clos le 31/12/2005	Variation N / N - 1
<b>REPRISE SUR AMORTISSEMENTS, PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES</b>			
Reprises sur provisions pour risques et charges	59 469.44	101 419.27	
<b>TOTAL</b>	<b>59 469.44</b>	<b>101 419.27</b>	<b>-41.36%</b>
<b>AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>			
Cotisations	4 455.00	7 893.00	-43.56%
Remboursements de frais		384.75	
Remboursements salaires et prévoyances	70 252.44	34 577.54	
Autres produits de gestion courante	2 631.28	645.59	
Dons	15 700.00	14 405.66	8.98%
Remboursement divers	2 183.74		
Recette abonnement revue sesame	1 740.00		
<b>TOTAL</b>	<b>96 962.46</b>	<b>57 906.54</b>	<b>67.45%</b>
<b>QUOTE-PART DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>			
	89 380.40	48 430.33	84.55%
<b>TOTAL</b>	<b>89 380.40</b>	<b>48 430.33</b>	<b>84.55%</b>
<b>REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	

OMB  
 COMPTABLE AUX COMPTES

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 31/12/2006	Exercice N - 1 clos le 31/12/2005	Variation N / N - 1
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 805.95	1 642.95	9.92%
Autres intérêts et produits assimilés	1 256.08	1 140.03	10.18%
Différences positives de change			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Produits nets sur cession de v.m.p.			
<b>TOTAL</b>	<b>3 062.03</b>	<b>2 782.98</b>	<b>10.03%</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Intérêts des emprunts et dettes	23 585.59	30 289.25	-22.13%
Intérêts bancaires			
Différences négatives de change	0.02		
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Charges nettes sur cessions de v.m.p.			
<b>TOTAL</b>	<b>23 585.61</b>	<b>30 289.25</b>	<b>-22.13%</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion	0.01		
Quote-part subvention d'investissement			
Sur exercices antérieurs	15 796.40	12 835.20	23.07%
Opérations en capital (Produits de cession d'actifs)	2 200.00	1 500.00	46.67%
Reprises sur provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL</b>	<b>17 996.41</b>	<b>14 335.20</b>	<b>25.54%</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion			
Impôts sur les bénéfices			
Sur exercices antérieurs	42 198.82	16 955.52	
Opérations en capital (Valeurs comptables d'actifs cédés)		87.53	
Dotations aux amortissements et aux provisions	1 683.77	2 744.07	-38.64%
<b>TOTAL</b>	<b>43 882.59</b>	<b>19 787.12</b>	

DM  
 COMPTAIRE AUX COMPTES