



KPMG Entreprises
Grand Lille / Artois Douaisis
159 Avenue de la Marne
BP 5039
59705 Marcq en Baroeul
France

Téléphone : +33 (0)03 20 20 65 00
Télécopie : +33 (0)03 20 20 67 65
Site internet : www.kpmg.fr

Association Sésame Autisme Nord Pas-de-Calais

Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2007
Association Sésame Autisme Nord Pas-de-Calais
1 rue Ratisbonne - 59000 Lille
Ce rapport contient 27 pages
SB/CH



KPMG Entreprises
Grand Lille / Artois Douaisis
159 Avenue de la Marne
BP 5039
59705 Marcq en Baroeul
France

Téléphone : +33 (0)03 20 20 65 00
Télécopie : +33 (0)03 20 20 67 65
Site internet : www.kpmg.fr

Association Sésame Autisme Nord Pas-de-Calais

Siège social : 1 rue Ratisbonne - 59000 Lille

Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2007

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 2007, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Sésame 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 et exposées en pages 2 et 2bis de l'annexe, 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.

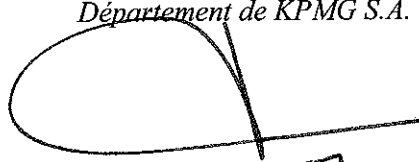
3 Vérifications et informations spécifiques

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 2008

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Serge Demanne

SESAME AUTISME / CONSOLIDE

| ACTIF en Euros | | Exercice N clos le 31/12/2007 | | | Exercice N - 1 clos le 31/12/2006 |
|---|---|-------------------------------|---------------------------------------|---------------------|---|
| | | 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 | 3 105.76 | 112.32 | 163.61 |
| | <i>Immobilisations corporelles</i> | | | | |
| | Terrains | 27 807.17 | 22 927.80 | 4 879.37 | 4 879.37 |
| | Constructions | 680 845.72 | 353 638.24 | 327 207.48 | 336 752.72 |
| | Installations techniques, matériel et outillages industriels | 428 980.77 | 296 136.13 | 132 844.64 | 163 320.03 |
| | Autres immobilisations corporelles | 790 478.05 | 578 260.72 | 212 217.33 | 240 646.67 |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | <i>Immobilisations financières (b)</i> | | | | |
| | Participations et créances rattachées | 1.53 | | 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 | 9 874.63 | | 9 874.63 | 6 674.63 | |
| | TOTAL I | 1 960 725.22 | 1 254 068.65 | 706 656.57 | 773 957.83 |
| | <i>Comptes de liaison</i> TOTAL II | | | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 210.00 |
| | <i>Créances</i> (cf p. 17) | | | | |
| | Usagers | 110.00 | | 110.00 | 75.00 |
| | Organismes payeurs | 510 844.87 | | 510 844.87 | 514 694.80 |
| | Autres | 117 100.50 | | 117 100.50 | 97 245.77 |
| | <i>Valeurs mobilières de placement</i> | 656 814.44 | | 656 814.44 | 636 052.29 |
| <i>Disponibilités</i> (cf p. 17) | 894 477.72 | | 894 477.72 | 857 850.21 | |
| <i>Charges constatées d'avance</i> (cf p. 18 ter) | 11 763.54 | | 11 763.54 | 12 935.68 | |
| | TOTAL III | 2 191 321.07 | 0.00 | 2 191 321.07 | 2 119 063.75 |
| 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 + II + III + IV + V + VI | | 4 152 046.29 | 1 254 068.65 | 2 897 977.64 | 2 893 021.58 |
| (a) Droit au bail | | | | 29 395.43 | 7 722.11 |
| (b) Dont à moins d'un an | | | | | |

SESAME AUTISME / CONSOLIDE

| PASSIF en Euros | | Exercice N clos le 31/12/2007 | Exercice N - 1 clos le 31/12/2006 |
|--|---|-------------------------------------|---|
| 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) 284 797.69 | 284 797.69 |
| | <i>Ecart de réévaluation</i> | (cf p. 7) 352 437.73 | 352 437.73 |
| | <i>Réserves</i> | (cf p. 7) -185 490.61 | -121 903.80 |
| | <i>Report à nouveau</i> | (cf p. 9) 80 216.13 | 44 677.95 |
| | <i>Résultat de l'exercice</i> | | |
| | AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | (cf p. 8) | |
| | <i>Fonds associatifs avec droit de reprise</i> | | |
| | - Apports, legs et donations | (cf p. 9) 421 354.07 | 455 233.16 |
| | - Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | |
| <i>Ecart de réévaluation</i> | (cf p. 8) 109.71 | | |
| <i>Subventions d'investissements sur biens non renouvelables</i> | (cf p. 8) 151 525.59 | 140 180.22 | |
| <i>Provisions réglementées</i> | (cf p. 8) | | |
| <i>Droits des propriétaires (Commodat)</i> | | | |
| TOTAL I | | 1 104 949.31 | 1 155 422.95 |
| TOTAL II | | | |
| <i>Comptes de liaison (c)</i> | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | |
| <i>Provisions pour risques</i> | (cf p. 12) 283 523.44 | 277 635.78 | |
| <i>Provisions pour charges</i> | | | |
| FONDS DEDIES | | | |
| <i>Sur subventions de fonctionnement</i> | (cf p. 13) 62 556.06 | 2 440.30 | |
| <i>Sur autres ressources</i> | (cf p. 13) 11 487.66 | | |
| TOTAL III | | 357 567.16 | 280 276.08 |
| <i>Emprunts et dettes financières auprès des établissements de crédits (d)</i> | | 403 036.34 | 497 330.38 |
| <i>Emprunts et dettes financières divers</i> | | 3 581.76 | 3 581.76 |
| D E T T E S (c) | <i>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</i> | (cf p. 18) 8 677.00 | 8 452.00 |
| | <i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i> | (cf p. 18) 90 445.66 | 94 919.22 |
| | <i>Dettes fiscales et sociales</i> | (cf p. 18) 541 765.69 | 483 917.44 |
| | <i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i> | (cf p. 18) 387 954.72 | 369 121.75 |
| | <i>Autres dettes</i> | (cf p. 18) | |
| TOTAL IV | | 1 435 461.17 | 1 457 322.55 |
| R E G U | <i>Produits constatés d'avance</i> | (cf p. 18 ter) TOTAL V 0.00 | 0.00 |
| | <i>Ecart de conversion passif</i> | TOTAL VI | |
| TOTAL GENERAL PASSIF en Euros | | | |
| I + II + III + IV + V | | 2 897 977.64 | 2 893 021.58 |
| <i>(c) Dettes et comptes de liaison à moins d'un an</i> | | 1 131 496.25 | 1 054 176.84 |
| <i>(d) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque</i> | | 0.00 | |

4

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

| CHARGES en Euros | Exercice N clos le 31/12/2007 | Exercice N - 1 clos le 31/12/2006 | Variation N / N - 1 |
|--|-------------------------------------|---|------------------------|
| <i>Charges d'exploitation (1):</i> | | | |
| Achats de matières premières et approvisionnements | | | |
| Variation de stocks | (cf p. 19) 380 339.17 | 375 331.21 | 1.33% |
| Autres achats | (cf p. 19) 693 873.07 | 553 749.95 | 25.30% |
| Services extérieurs | (cf p. 19) 183 479.21 | 178 928.74 | 2.54% |
| Autres services extérieurs | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | (cf p. 20) 307 894.14 | 307 325.84 | 0.18% |
| Salaires et traitements | (cf p. 20) 2 293 018.62 | 2 197 221.91 | 4.36% |
| Charges sociales | 6 992.27 | 8 816.62 | -20.69% |
| Autres charges de personnel | | | |
| Autres charges de gestion | (cf p. 20) 629.94 | 19 797.56 | -96.82% |
| Dotations aux amortissements | (cf p. 20) 161 267.13 | 149 097.08 | 8.16% |
| Dotations aux provisions | (cf p. 20) 117 689.42 | 25 989.00 | |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION I | 5 072 922.02 | 4 715 529.03 | 7.58% |
| <i>Quotes-parts de résultat / Opérations faites en commun II</i> | (cf p. 20) 92 523.63 | 89 958.00 | 2.85% |
| <i>Charges financières :</i> | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 20 135.38 | 23 585.59 | -14.63% |
| Différences négatives de change | | 0.02 | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | |
| Charges nettes sur cessions de v.m.p. | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES III | 20 135.38 | 23 585.61 | -14.63% |
| <i>Charges exceptionnelles :</i> | | | |
| Sur opérations de gestion et sur exercices antérieurs | 111.26 | 42 198.82 | |
| Opérations en capital (Valeurs comptables d'actifs cédés) | 11 345.37 | 1 683.77 | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | 11 456.63 | 43 882.59 | -73.89% |
| TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES IV | | | |
| IMPOTS SUR LES SOCIETES V | | | |
| TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V) | 5 197 037.66 | 4 872 955.23 | 6.65% |
| <i>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES VI</i> | (cf p. 20) 4 067.00 | 1 981.00 | |
| (I+II+III+IV+V+VI) | 5 201 104.66 | 4 874 936.23 | 6.69% |
| EXCEDENT en Euros | 80 216.13 | 44 677.95 | 78.54% |
| TOTAL GENERAL en Euros | 5 281 320.79 | 4 919 614.18 | 7.35% |
| (1) dont charges afférentes à des exercices antérieurs | 111.26 | 42 198.82 | |
| EMPLOI DE CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES | (cf p. 25) 0.00 | 0.00 | |

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

| PRODUITS en Euros | Exercice N clos le 31/12/2007 | Exercice N - 1 clos le 31/12/2006 | Variation N / N - 1 |
|---|-------------------------------------|---|------------------------|
| <i>Produits d'exploitation (1):</i> | | | |
| Ventes de marchandises (cf p. 21) | | | |
| Production vendue (cf p. 21) | | | |
| Conseil Généraux (cf p. 21) | 3 136 163,28 | 3 370 040,20 | -6,94% |
| Dotation globale (cf p. 21) | 1 549 702,80 | 1 162 031,46 | 33,36% |
| Produits des activités annexes (cf p. 21) | 5 147,48 | 5 058,09 | 1,77% |
| <i>* Sous total - Montant net des produits d'exploitation</i> | 4 691 013,56 | 4 537 129,75 | 3,39% |
| Production stockée | | | |
| Production immobilisée | | | |
| Subventions d'exploitation (cf p. 21) | 133 596,61 | 115 613,69 | 15,55% |
| Reprises sur provisions et amortissements, et transferts de charges (cf p. 22) | 198 074,65 | 59 469,44 | |
| Cotisations (cf p. 22) | 4 270,00 | 4 455,00 | -4,15% |
| Autres produits divers de gestion courante (cf p. 22) | 101 395,70 | 92 507,46 | 9,61% |
| <i>* Sous total - autres produits d'exploitation</i> | 437 336,96 | 272 045,59 | 60,76% |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I | 5 128 350,52 | 4 809 175,34 | 6,64% |
| Quotes-parts de résultat / Opération faites en commun II (cf p. 22) | 92 176,44 | 89 380,40 | 3,13% |
| <i>Produits financiers :</i> | | | |
| De participations | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | 10 147,66 | 1 805,95 | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 553,85 | 1 256,08 | -55,91% |
| Différences positives de change | 0,05 | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | |
| Produits nets sur cession de v.m.p. | | | |
| Autres produits financiers | | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III | 10 701,57 | 3 062,03 | |
| <i>Produits exceptionnels :</i> | | | |
| Sur opérations de gestion et sur exercices antérieurs | 38 415,78 | 15 796,41 | |
| Opérations en capital (Produits de cession d'actifs) | 1 050,00 | 2 200,00 | -52,27% |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS IV | 39 465,78 | 17 996,41 | |
| TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV) | 5 270 694,31 | 4 919 614,18 | 7,14% |
| REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS (cf p. 22) V | 10 626,48 | 0,00 | |
| (I+II+III+IV+V) | 5 281 320,79 | 4 919 614,18 | 7,35% |
| DEFICIT en Euros | 0,00 | 0,00 | |
| TOTAL GENERAL en Euros | 5 281 320,79 | 4 919 614,18 | 7,35% |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs | 37 324,49 | 15 796,40 | |
| 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 :

- Arrêté du 10 décembre 2007 relatif au plan comptable M. 22 applicable aux établissements et services publics sociaux et médico-sociaux communaux, intercommunaux, départementaux et interdépartementaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles

- 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°) 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.

- 2°) Les provisions pour ARTT ont été requalifiées en fonds dédiés conformément à la réglementation en la matière (règlement du CRC n° 2000-06 du 7 décembre 2000)
- 3°) Un changement de méthode a eu lieu dans les comptes 2007 de la gestion libre d'OMEGA. Jusqu'en 2006 certains biens étaient amortis et les produits moins les charges donnaient le résultat. Seulement au fur et à mesure des années, il n'était plus possible pour la Directrice de connaître le solde des dons à un instant T sauf à retraiter dans un tableau extra-comptable. En 2007 le solde des dons à réaliser au 31 décembre 2006 est donc passé en fonds dédiés ainsi que l'ensemble des dépenses et des recettes liées aux dons de l'année 2007 et les biens immobilisés ont été amortis à 100 %. Le solde des dons sera donc dorénavant connu instantanément, grâce à la technique des dons dédiés qui étaient déjà appliquée au TERRIL VERT.
- 4°) Le montant des nantissements détenus sur actif par le Crédit du Nord au 31/12/07 est de 40.235,68 € correspondant à deux nantissements.
- 5°) En application de l'article 20 de la loi 2006-568 du 23 mai 2006 relatif au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations brutes et avantages versés aux 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 120.000 €

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 | 46 735.11 | | | 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 |
| | 284 797.69 | 0.00 | 0.00 | 284 797.69 |
| RESERVES | | | | |
| Réserve pour investissement | 49 375.00 | | | 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 |
| | 352 437.73 | 0.00 | 0.00 | 352 437.73 |

EXPLICATIF DU REPORT A NOUVEAU GESTION LIBRE

| Nature du report à nouveau | Débiteur | Créditeur |
|---|-------------------|-----------|
| · Report à nouveau débiteur | 246 731.58 | |
| · Report à nouveau créditeur | | 61 240.97 |
| · | | |
| · | | |
| · | | |
| · | | |
| SOLDE REPORT A NOUVEAU GESTION LIBRE | 185 490.61 | |

7
 Visa pour
 authentification
 KPMG S.A.

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 RENOUEVABLES ET AMORTISSABLES | | | | |
| 131 Subv. d'investiss. non renouvelable A | | 800.00 | | 800.00 |
| 139 Subv. A inscrite au compte résultat | | | 691.29 | -691.29 |
| 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 | | 800.00 | -691.29 | 108.71 |
| | 0.00 | 800.00 | -691.29 | 108.71 |
| PROVISION REGLEMENTEES | | | | |
| Réserve de trésorerie | 25 916.33 | | | 25 916.33 |
| Amortissements dérogatoires | | 11 345.37 | | 125 609.26 |
| Différence sur réalisation d'éléments d'actif | 114 283.89 | | | |
| | 140 180.22 | 11 345.37 | | 151 525.59 |
| | | | 0.00 | |
| DROITS DES PROPRIETAIRES | | | | |
| | | | | |
| | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

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. | 27 598.62 | 33 424.62 169 483.91 |
| de l'exercice 2006 à reprendre en 2008 (2) | | |
| Conseil Général D.D.A.S.S. | | 90 994.36 130 131.42 |
| Mesures d'exploitation (77.200 - 30.000 - 22.281,62 €) = 24.918,38 €. | | 24 918.38 |
| SOLDE | | 421 354.07 |

(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) : | 56 805.75 | 110 409.65 |
| Résultat sur gestion libre | 11 967.29 | 38 579.52 |
| | 68 773.04 | 148 989.17 |

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

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

TABLEAU D'AFFECTION DES RESULTATS

GESTION LIBRE

| | | |
|--------------------|------------------------------|--|
| Résultat comptable | Déficit : 11 967.29 | Excédent : 38 579.52 |
| Affectation | Report à nouveau : 11 967.29 | Rep. à nouveau : 38 579.52 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 31/12/2007 |
|---|--------------------------------------|
| ≠ Résultats comptables de l'activité réglementée | Excédent 53 603.90 |
| - Variation de la dette congés à payer | |
| - Charges sociales et fiscales sur dette congés à payer | |
| - Autres provisions refusées (A préciser) | |
| Dotation non reprise par le financeur | |
| Charges financées par le Conseil Général sur l'excédent 2000 Le Terril Vert | |
| RESULTAT SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS | Excédent à affecter 53 603.90 |

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.

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

TABEAU D'AFFECTATION DES RESULTATS
SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS

| | | |
|---|----------------------------------|--|
| Résultat comptable N | Déficit : | Excédent : 53 803.90 |
| Résultat N - 2 | Déficit N - 2 : 27 598.62 | Excédent N - 2 : 202 908.53 |
| | Moins values de Recettes N - 1 : | Plus values de Recettes N - 1 : |
| Reprise anticipée | Moins values de Recettes N : | Plus values de Recettes N : |
| | TOTAL 1 : 27 598.62 | TOTAL 2 : 258 512.43 |
| RESULTAT CORRIGE A AFFECTER Total 2 - Total 1 = Total 3 | Déficit Total 3 Négatif : | Excédent Total 3 Positif : 228 913.81 |

N.B. : A noter que le résultat sous contrôle de tiers finaceurs 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 : 228 913.81 |
| Affectations proposées | Réserve de compensation : | Réserve de trésorerie : |
| | | Mesures d'investissements : 191 699.86 |
| | | Mesures d'exploitation : 17 621.72 |
| | Report exercices ultérieurs | Réserve de compensation : |
| | N + 2 : 16 815.17 | Mesures d'exploitation : 36 410.60 |
| | N + 3 : | |
| | N + 4 : | Report exercice N + 2 : 0.00 |

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> | 277 835.78 | 181 577.59 | 175 889.93 | 283 523.44 |
| TOTAL I | 277 835.78 | 181 577.59 | 175 889.93 | 283 523.44 |
| 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 | 277 835.78 | 181 577.59 | 175 889.93 | 283 523.44 |

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) |
|--------------|-------------------|----------------------------------|--|---|--------------------------------|
| | Fonds dédiés ARTT | | | 62 556.06 | 62 556.06 |
| TOTAL | | 0.00 | 0.00 | 62 556.06 | 62 556.06 |

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) |
|--------------|--------------------------------------|---|---|------------------------------------|
| Dons | 2 440.30 | 10 626.48 | 19 673.84 | 11 487.66 |
| TOTAL | 2 440.30 | 10 626.48 | 19 673.84 | 11 487.66 |

- L'année dernière les fonds dédiés étaient dans tableau des subventions de fonctionnement affectées. Au 31/12/06 figurait 2.440,30 € en fonds dédiés sur subvention de fonctionnement au passif du bilan.

C'était une erreur car ces fonds dédiés étaient des dons,

Pour cette raison cette année, en début d'exercice, ces fonds dédiés apparaissent dans le tableaux dons manuels, legs et donations affectées.

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

VARIATIONS DES IMMOBILISATIONS

| Immobilisations | Début d'exercice | Augmentations | Diminutions | Fin d'exercice |
|--|---------------------|------------------|------------------|---------------------|
| Incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | 0.00 | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 3 218.08 | | | 3 218.08 |
| TOTAL I | 3 218.08 | 0.00 | 0.00 | 3 218.08 |
| Corporelles | | | | |
| Terrains | 27 807.17 | | | 27 807.17 |
| Constructions : | | | | |
| . Bâtiments | 404 428.15 | | | 404 428.15 |
| . Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 248 257.75 | 28 159.82 | | 276 417.57 |
| Installation techniques, matériel et outillage : | | | | |
| . installations complexes spécialisées | | | | |
| . Installations à caractère spécifique | 9 832.32 | | | 9 832.32 |
| . Matériel et outillage | 433 546.72 | 11 186.98 | 25 585.23 | 419 148.45 |
| Autres immobilisations corporelles : | | | | |
| . Installations générales, agencements, aménagement divers | 122 014.33 | | | 122 014.33 |
| . Matériel de transport | 151 419.66 | 27 147.51 | 11 426.28 | 167 140.89 |
| . Matériel de bureau et Mobilier | 93 179.63 | 9 864.40 | 16 221.52 | 86 822.51 |
| . Matériel de bureau et informatique | 65 900.64 | 5 083.00 | | 70 983.64 |
| . Mobilier des services généraux | 290 967.09 | 3 552.48 | | 294 519.57 |
| . Autres immobilisations corporelles | 48 997.11 | | | 48 997.11 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| TOTAL II | 1 896 350.57 | 84 994.17 | 53 233.03 | 1 928 111.71 |
| Financières | | | | |
| 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 | 1 200.00 | | 9 874.63 |
| TOTAL III | 28 195.43 | 1 200.00 | 0.00 | 29 395.43 |
| TOTAL I + II + III | 1 927 764.08 | 86 194.17 | 53 233.03 | 1 960 725.22 |

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

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> | 3 054.47 | 51.29 | | 3 105.76 |
| TOTAL I | 3 054.47 | 51.29 | 0.00 | 3 105.76 |
| Des immobilisations corporelles | | | | |
| <i>Terrains</i> | 22 927.80 | | | 22 927.80 |
| <i>Constructions :</i> | | | | |
| . Bâtiments | 167 996.47 | 21 171.19 | | 189 167.66 |
| . Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 147 936.71 | 16 533.87 | | 164 470.58 |
| <i>Installation techniques, matériel et outillage :</i> | | | | |
| . Installations complexes spécialisées | 1 997.26 | 7 635.06 | | 9 632.32 |
| . Installations à caractère spécifique | 278 061.75 | 33 627.32 | 25 585.26 | 286 303.81 |
| . Matériel et outillage | | | | |
| <i>Autres immobilisations corporelles :</i> | | | | |
| . Installations générales, agencements, aménagement divers | 86 136.17 | 11 667.51 | | 97 803.68 |
| . Matériel de transport | 112 043.31 | 14 206.97 | 11 426.28 | 114 824.00 |
| . Matériel de bureau et Mobilier | 74 468.55 | 8 186.86 | 16 221.52 | 66 433.89 |
| . Matériel de bureau et informatique | 40 713.18 | 5 882.85 | | 46 596.03 |
| . Mobilier des services généraux | 186 326.36 | 28 108.93 | 0.03 | 214 435.26 |
| . Autres immobilisations corporelles | 32 144.22 | 6 023.64 | | 38 167.86 |
| TOTAL II | 1 150 761.78 | 153 444.20 | 53 233.09 | 1 250 962.89 |
| TOTAL I + II | 1 153 806.25 | 153 495.49 | 53 233.09 | 1 254 068.55 |

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

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 | 9 874.63 | 9 874.63 | |
| <i>Comptes de liaison</i> | | | | |
| C | | | | |
| I | Avances et acomptes sur commandes | 210.00 | 210.00 | |
| A R | | | | |
| C C | Usagers et comptes rattachés | 110.00 | 110.00 | |
| T U | | | | |
| I L | Organismes payeurs | 510 844.87 | 510 844.87 | |
| F A | | | | |
| N | Autres créances | 117 100.50 | 117 100.50 | |
| T | | | | |
| | Charges constatées d'avance | 11 763.54 | 11 763.54 | |
| <i>Charges à répartir et autres comptes de régularisation</i> | | | | |
| TOTAL | | 669 424.34 | 669 424.34 | 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 |
| <i>Comptes de liaison</i> | | | | |
| Emprunts et dettes établissements de crédits dont concours bancaire et solde banque | 403 036.34 0.00 | 99 071.42 0.00 | 226 822.80 | 77 142.12 |
| Emprunts et dettes financières divers (1) | 3 581.76 | 3 581.76 | | |
| Acomptes reçus sur commandes en cours | 8 677.00 | 8 677.00 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 90 445.66 | 90 445.66 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 541 765.69 | 541 765.69 | | |
| Dettes sur immobilisations et cptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | 387 954.72 | 387 954.72 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 1 435 461.17 | 1 131 496.25 | 226 822.80 | 77 142.12 |
| (1) Emprunts souscrits dans l'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés dans l'exercice | | | | |

DETAIL DE CERTAINS POSTES DE L'ACTIF

| | | |
|--|------------|------------|
| USAGERS ET CLIENTS RATTACHES | | 110.00 |
| Usagers | 110.00 | |
| ORGANISMES PAYEURS | | 510 844.87 |
| CPAM | 59 696.31 | |
| Conseils Généraux | 272 542.62 | |
| Organisme Payeur | 157 758.76 | |
| Instances | 21 274.39 | |
| M.A.S. D'Armentières | | |
| Client Noury | -427.21 | |
| AUTRES CREANCES | | 117 100.50 |
| Subvention d'exploitation | 21 590.97 | |
| Promofaf | 1 882.68 | |
| Argent de Poche | 861.96 | |
| AAH perçues | | |
| Personnel | 1 095.55 | |
| Frais de formation professionnelle | 9 493.92 | |
| Divers créances | 7 835.56 | |
| Débiteurs divers | | |
| Acompte personnel | 4 650.00 | |
| Personnel opposition | 311.41 | |
| Klauss | | |
| Facon | | |
| Quotes-parts de services géré en commun | 24 883.00 | |
| Scp michel | | |
| Dons | 325.00 | |
| Hono C.A.C. | 7 692.45 | |
| Comité d'entreprise | | |
| Taxe sur les salaires | | |
| Honoraire Mission technique Artois développement | 36 478.00 | |
| Acompte fournisseur | | 210.00 |
| Acompte fournisseur | 210 | |

DETAIL DE CERTAINS POSTES DU PASSIF

FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES 90 445.66

Report soldes créditeurs balance auxiliaire 83 720.20
Fournisseurs factures non parvenues 6 725.46

Avance Financier 8 677.00
Conseil Général du Pas-De-Calais 8 677.00

DETTES FISCALES ET SOCIALES 541 765.69

Rémunérations dues au personnel
Dettes provisionnées pour congés à payer 125 115.48
Oeuvres sociales 1 143.97
Sécurité sociale 102 890.00
Retraite complémentaire non cadres + prév 64 455.38
Retraite complémentaire cadres 6 882.61
Personnel à payer 107.98
Assurance chômage 14 652.65
Charges sociales sur congés à payer 38 533.14
Taxe sur les salaires 18 304.90
Formation continue 32 135.89
Effort à la construction 9 730.91
Médecine du travail 5.08
Charges fiscales sur congés à payer 28 857.97
Charges sociales et fiscales sur indemnité départ retraite 14 884.90
Indemnité départ à la retraite 42 910.15
Mutuelles + prévoyance 30 330.27
Personnel oppositions 345.02
Projet europe formation 950.96
Imposition plus value
Prévoyance non cadres et cadres
AGEFIPH 3 376.00
Autres charges à payer 6 152.45

AUTRES DETTES 387 954.72

Organismes payeurs
Pôle thérapeutique 3 361.00
Argent de poche 144 743.68
Créditeurs divers
AAH à reverser 48 517.75
Créditeurs parents
APL 133 180.03
Frais de siège à reverser
Divers charges à payer 54 895.20
Créditeur divers C.A.F. 1 472.06
Foyers logement 1 685.00

COMPTES DE REGULARISATION ET CREDIT-BAIL

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

11 763.54

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 aménagements 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 | | | |
| Installations techniques matér. outillage | | | |
| Installations générales aménagements divers | | | |
| TOTAL | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

18 ter

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

DETAIL DES CHARGES D'EXPLOITATION

| DETAIL DE CERTAINS POSTES en Euros | Exercice N clos le 31/12/2007 | Exercice N - 1 clos le 31/12/2006 | Variation N / N - 1 |
|--|-------------------------------------|---|------------------------|
| ACHATS | | | |
| Eau, gaz et électricité | 105 813.82 | 100 651.20 | 5.13% |
| Chauffage | 3 630.00 | 3 330.00 | 9.01% |
| Produits pharmaceutiques et à usage médical | 65 278.64 | 67 655.52 | -3.51% |
| Alimentation | 100 144.54 | 98 935.53 | 1.22% |
| Fournitures hotelières | 40 372.09 | 42 468.43 | -4.94% |
| Produits d'entretien | 19 302.39 | 17 523.79 | 10.15% |
| Carburant et fournitures de garage | 15 339.29 | 12 157.21 | 26.17% |
| Fournitures petits matériels et outillages | 11 735.81 | 9 932.75 | 18.15% |
| Fournitures de bureau et informatiques | 7 402.43 | 10 787.81 | -31.38% |
| Fournitures scolaires éducatives et de loisirs | 9 901.61 | 10 572.45 | -6.35% |
| Autres achats | 1 418.55 | 1 316.52 | 7.75% |
| TOTAL | 380 339.17 | 375 331.21 | 1.33% |
| SERVICES EXTERIEURS | | | |
| Sous-traitance à caractère médical | 10 272.93 | 14 461.56 | -28.96% |
| Sous-traitance à caractère médico-social | 30 048.05 | 25 168.07 | 19.39% |
| Redevance de crédit bail | | | |
| Locations | 400 989.67 | 391 302.55 | 2.48% |
| Charges locatives et de copropriétés | 672.00 | 580.00 | 15.86% |
| Entretien et réparations | 181 860.88 | 50 683.76 | |
| Maintenance | 29 093.16 | 29 875.39 | -2.62% |
| Primes d'assurances | 22 566.32 | 23 552.61 | -4.19% |
| Divers | 2 340.00 | 913.60 | |
| Cotisations, documentations | 16 030.06 | 17 212.41 | -6.87% |
| TOTAL | 693 873.07 | 553 749.95 | 25.30% |
| AUTRES SERVICES EXTERIEURS | | | |
| Personnel intérimaire | 4 870.83 | 3 439.67 | 41.61% |
| Rémunérations d'intermédiaires et honoraires | 17 112.22 | 21 289.11 | -19.62% |
| Frais d'actes et de contentieux | | | 20.29% |
| Informations, publications | 1 912.32 | 1 589.70 | 10.32% |
| Transports de biens et d'usagers | 3 292.49 | 2 984.60 | 52.55% |
| Déplacements du personnel | 9 667.12 | 6 337.12 | |
| Missions et réceptions | 541.08 | 216.15 | -5.25% |
| Frais postaux et de télécommunications | 17 490.50 | 18 459.52 | -42.80% |
| Services bancaires | 715.12 | 1 250.19 | 3.66% |
| Autres prestations de services | 127 877.53 | 123 362.68 | |
| TOTAL | 183 479.21 | 178 928.74 | 2.54% |

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

DETAIL DES CHARGES D'EXPLOITATION (SUITE)

| DETAIL DE CERTAINS POSTES en Euros | Exercice N clos le 31/12/2007 | Exercice N - 1 clos le 31/12/2006 | Variation N / N - 1 |
|---|-------------------------------------|---|------------------------|
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | | | |
| Taxe sur les salaires | 180 828.83 | 175 530.36 | 3.02% |
| Charges fiscales sur congés à payer | 981.74 | 1 966.49 | |
| Impôts et taxes : administration des impôts | | 12 797.84 | |
| Impôts et taxes : autres organismes | 104 673.38 | 85 759.58 | 22.05% |
| Autres impôts et taxes : administration des impôts | 21 410.19 | 31 271.57 | -31.53% |
| TOTAL | 307 894.14 | 307 325.84 | 0.18% |
| CHARGES DE PERSONNEL | | | |
| Rémunérations du personnel | 2 279 333.78 | 2 181 603.08 | 4.48% |
| Variation charges Congés à payer | 7 403.52 | 10 595.41 | |
| Indemnité de départ à la retraite | 6 281.34 | 5 023.42 | |
| Charges de Sécurité Sociale et de Prévoyance | 884 193.15 | 856 776.06 | 3.20% |
| Charges sociales sur congés à payer | 2 970.50 | 3 870.95 | -23.26% |
| Autres charges sociales | 40 445.13 | 36 131.00 | |
| Charges sociales sur indemnités de départ à la retraite | 140.27 | 2 493.11 | |
| Autres charges de personnel | 6 992.27 | 8 816.62 | -20.69% |
| TOTAL | 3 227 759.94 | 3 105 309.65 | 3.94% |
| QUOTE-PART DE RESULTATS SUR OPERAT° EN COMMUN | | | |
| | 92 523.63 | 89 958.00 | 2.85% |
| AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE | | | |
| Subventions versées par l'Association | | 19 502.05 | |
| Charges diverses de gestion courante | 8.13 | 295.51 | -97.25% |
| Créances sur exercices antérieures | 621.61 | | |
| TOTAL | 629.94 | 19 797.56 | -96.82% |
| DOTATIONS | | | |
| Aux amortissements | 161 257.13 | 149 097.08 | 8.16% |
| Aux provisions | 117 689.42 | 25 989.00 | |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées | 4 067.00 | 1 981.00 | |
| TOTAL | 283 013.55 | 177 067.08 | 59.83% |

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

DETAIL DES PRODUITS D'EXPLOITATION

| DETAIL DE CERTAINS POSTES en Euros | Exercice N. clos le 31/12/2007 | Exercice N - 1 clos le 31/12/2006 | Variation N / N - 1 |
|------------------------------------|--------------------------------------|---|------------------------|
| PRODUITS | | | |
| Ventes de marchandises | | | |
| Production vendue | | | |
| Conseil Généraux | 3 136 163.28 | 3 370 040.20 | -6.94% |
| Dotation globale | 1 549 702.80 | 1 162 031.46 | 33.36% |
| Produits des activités annexes | 5 147.48 | 5 058.09 | 1.77% |
| TOTAL | 4 691 013.56 | 4 537 129.75 | 3.39% |
| SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | | | |
| Subventions d'exploitation APL | 132 098.61 | 92 664.99 | 42.55% |
| Autres | 1 500.00 | 22 948.70 | -93.46% |
| TOTAL | 133 598.61 | 115 613.69 | 15.55% |

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

DETAIL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (Suite)

| DETAIL DE CERTAINS POSTES en Euros | Exercice N clos le 31/12/2007 | Exercice N - 1 clos le 31/12/2006 | Variation N / N - 1 |
|--|-------------------------------------|---|------------------------|
| REPRISE SUR AMORTISSEMENTS, PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES | | | |
| Reprises sur provisions pour risques et charges | 198 074.65 | 59 469.44 | |
| TOTAL | 198 074.65 | 59 469.44 | |
| AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE | | | |
| Cotisations | 4 270.00 | 4 455.00 | -4.15% |
| Remboursements de frais | 90.90 | | |
| Remboursements salaires et prévoyances | 79 680.81 | 70 252.44 | 13.42% |
| Autres produits de gestion courante | 1 349.92 | 2 631.28 | -48.70% |
| Dons | 16 592.19 | 15 700.00 | 5.68% |
| Remboursement divers | 168.20 | 2 183.74 | -92.30% |
| Recette abonnement revue sesame | 96.00 | 1 740.00 | -94.48% |
| Produits facturations | 3 417.68 | | |
| TOTAL | 105 665.70 | 96 962.46 | 8.98% |
| QUOTE-PART DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN | | | |
| | 92 176.44 | 89 380.40 | 3.13% |
| TOTAL | 92 176.44 | 89 380.40 | 3.13% |
| REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS | | | |
| | 10 626.45 | | |
| TOTAL | 10 626.48 | 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 31/12/2007 | Exercice N - 1 clos le 31/12/2006 | Variation N / N - 1 |
|---|-------------------------------------|---|------------------------|
| PRODUITS FINANCIERS | | | |
| De participations | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | 10 147.66 | 1 805.95 | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 553.65 | 1 256.08 | -55.91% |
| Différences positives de change | 0.06 | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | |
| Produits nets sur cession de v.m.p. | | | |
| TOTAL | 10 701.57 | 3 062.03 | |
| CHARGES FINANCIERES | | | |
| Intérêts des emprunts et dettes | | | |
| Intérêts bancaires | 20 135.38 | 23 585.59 | -14.63% |
| Différences négatives de change | | 0.02 | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | |
| Charges nettes sur cessions de v.m.p. | | | |
| TOTAL | 20 135.38 | 23 585.61 | -14.63% |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | |
| Sur opérations de gestion | | 0.01 | |
| Quote-part subvention d'investissement virées au résultat | 1 091.29 | | |
| Sur exercices antérieurs | 37 324.49 | 15 796.40 | |
| Opérations en capital (Produits de cession d'actifs) | 1 050.00 | 2 200.00 | -52.27% |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | |
| TOTAL | 39 465.78 | 17 996.41 | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | |
| Sur opérations de gestion | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Sur exercices antérieurs | 111.26 | 42 198.82 | |
| Opérations en capital (Valeurs comptables d'actifs cédés) | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | 11 345.37 | 1 683.77 | |
| TOTAL | 11 456.63 | 43 882.59 | -73.88% |