



KPMG Entreprises
Grand Lille
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 du commissaire aux
comptes sur les comptes
annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2008
Association Sésame Autisme Nord Pas de Calais
1 rue Ratisbonne - 59000 Lille
Ce rapport contient 31 pages
CD/CH



KPMG Entreprises
Grand Lille
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 du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2008

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 2008, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Sésame Autisme, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques 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 d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

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 précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

Nous avons également procédé dans le cadre de notre démarche d'audit, à l'appréciation des traitements comptables retenus par l'association et avons mis en œuvre des tests et procédures alternatives afin de vérifier la correcte application de ces traitements.

Nous nous sommes assurés notamment :

- De la correcte transcription des décisions budgétaires et de l'adéquation de celles-ci avec les normes et usages du secteur,
- De la correcte application du traitement des charges de personnel.

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 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 4 juin 2009

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Philippe Duthilleul
Associé

BILAN
COMPTE DE RESULTAT

SESAME AUTISME / CONSOLIDE

A C T I F en Euros		Exercice N clos le 31/12/2008			Exercice N - 1 clos le 31/12/2007	
		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)	3 541,00	3 244,29	296,71	112,32
	<i>Immobilisations corporelles</i>					
		Terrains	27 807,17	22 927,80	4 879,37	4 879,37
		Constructions	731 343,25	395 505,36	335 837,89	327 207,48
		Installations techniques, matériel et outillages industriels	445 156,55	330 824,98	114 331,57	132 844,64
		Autres immobilisations corporelles	802 335,92	650 612,10	151 723,82	212 217,33
		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	10 144,38		10 144,38	9 874,63	
TOTAL I		2 039 849,07	1 403 114,53	636 734,54	706 656,57	
<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> <small>(cf p. 17)</small>					
		Avances et acomptes sur commandes	0,00			210,00
	<i>Créances</i> <small>(cf p. 17)</small>					
		Usagers	25,00		25,00	110,00
		Organismes payeurs	484 225,06		484 225,06	510 844,87
		Autres	131 406,28		131 406,28	117 100,50
		Valeurs mobilières de placement	756 491,50		756 491,50	656 814,44
	Disponibilités <small>(cf p. 17)</small>	780 685,91		780 685,91	894 477,72	
	Charges constatées d'avance <small>(cf p. 18 ter)</small>	10 443,18		10 443,18	11 763,54	
TOTAL III		2 163 276,93	0,00	2 163 276,93	2 191 321,07	
R E	<i>Charges à répartir / plusieurs exercices</i>					
	TOTAL IV		0,00	0,00	0,00	
G U	<i>Primes de remboursement des emprunts</i>					
	TOTAL V		0,00	0,00	0,00	
L	<i>Ecart de conversion actif</i>					
	TOTAL VI		0,00	0,00	0,00	
TOTAL GENERAL ACTIF en Euros I + II + III + IV + V + VI		4 203 126,00	1 403 114,53	2 800 011,47	2 897 977,64	
(a) Droit au bail				7 722,11	27 132,46	
(b) Dont à moins d'un an						

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

SESAME AUTISME / CONSOLIDE

P A S S I F en Euros		Exercice N clos le 30/12/2008	Exercice N - 1 clos le 31/12/2007
F	FONDS PROPRES		
O	Fonds associatifs sans droit de reprise (cf p. 7)	284 797,69	284 797,69
N	Ecarts de réévaluation		
D	Réserves (cf p. 7)	421 177,92	352 437,73
S	Report à nouveau (cf p. 7)	-168 350,12	-185 490,61
	Résultat de l'exercice (cf p. 9)	6 682,68	80 216,13
A			
S	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
S	Fonds associatifs avec droit de reprise (cf p. 8)		
O	- Apports, legs et donations		
C	- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (cf p. 9)	260 734,44	421 354,07
I	Ecarts de réévaluation		
A	Subventions d'investissements sur biens non renouvelables (cf p. 8)		108,71
T	Provisions réglementées (cf p. 8)	165 902,60	151 525,59
I	Droits des propriétaires (Commodat) (cf p. 8)		
F			
S	TOTAL I	970 945,21	1 104 949,31
	<i>Comptes de liaison (c)</i>		
	TOTAL II		
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
	Provisions pour risques (cf p. 12)		
	Provisions pour charges (cf p. 12)	375 577,57	283 523,44
	FONDS DEDIES		
	Sur subventions de fonctionnement (cf p. 13)	62 556,06	62 556,06
	Sur autres ressources (cf p. 13)	32 130,27	11 487,66
	TOTAL III	470 263,90	357 567,16
	<i>Emprunts et dettes financières auprès des établissements de crédits (d)</i>	304 315,68	403 036,34
	<i>Emprunts et dettes financières divers</i>	3 581,76	3 581,76
D	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (cf p. 18)	46 608,00	8 677,00
E	Dettes fournisseurs et comptes rattachés (cf p. 18)	135 483,26	90 445,66
T			
T	Dettes fiscales et sociales (cf p. 18)	492 009,92	541 765,69
E			
S	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés (cf p. 18)		
(c)	Autres dettes (cf p. 18)	376 803,74	387 954,72
	TOTAL IV	1 358 802,36	1 435 461,17
R			
E	Produits constatés d'avance (cf p. 18 ter) TOTAL V	0,00	0,00
G			
U	Ecarts de conversion passif TOTAL VI		
	TOTAL GENERAL PASSIF en Euros		
	I + II + III + IV + V	2 800 011,47	2 897 977,64
	(c) Dettes et comptes de liaison à moins d'un an	1 154 751,35	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 30/12/2008	Exercice N - 1 clos le 31/12/2007	Variation N / N - 1
<i>Charges d'exploitation (1):</i>			
Achats de matières premières et approvisionnements			
Variation de stocks			
Autres achats (cf p. 19)	385 768,07	380 339,17	1,43%
Services extérieurs (cf p. 19)	716 679,96	693 873,07	3,29%
Autres services extérieurs (cf p. 19)	180 684,35	183 479,21	-1,52%
Impôts, taxes et versements assimilés (cf p. 20)	315 929,91	307 894,14	2,61%
Salaires et traitements (cf p. 20)	2 340 427,00	2 293 018,62	2,07%
Charges sociales	947 127,52	927 749,05	2,09%
Autres charges de personnel	2 916,28	6 992,27	-58,29%
Autres charges de gestion (cf p. 20)	7 412,86	629,94	
Dotations aux amortissements (cf p. 20)	149 045,93	161 257,13	-7,57%
Dotations aux provisions (cf p. 20)	89 820,76	117 689,42	-23,68%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION I	5 135 812,64	5 072 922,02	1,24%
Quotes-parts de résultat / Opérations faites en commun II (cf p. 20)	92 976,70	92 523,63	0,49%
<i>Charges financières :</i> (cf p. 23)			
Intérêts et charges assimilées	15 689,27	20 135,38	-22,08%
Différences négatives de change			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Charges nettes sur cessions de v.m.p.			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES III	15 689,27	20 135,38	-22,08%
<i>Charges exceptionnelles :</i> (cf p. 23)			
Sur opérations de gestion et sur exercices antérieurs	2 009,66	111,26	
Opérations en capital (Valeurs comptables d'actifs cédés)	1 551,50		
Dotations aux amortissements et aux provisions	12 825,51	11 345,37	13,05%
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES IV	16 386,67	11 456,63	43,03%
IMPOTS SUR LES SOCIETES V			
TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V)	5 260 865,28	5 197 037,66	1,23%
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES VI (cf p. 20)	27 455,00	4 067,00	
(I+II+III+IV+V+VI)	5 288 320,28	5 201 104,66	1,68%
EXCEDENT en Euros	6 682,68	69 589,65	-90,40%
TOTAL GENERAL en Euros	5 295 002,96	5 270 694,31	0,46%
(1) dont charges afférentes à des exercices antérieurs	2 009,66	111,26	
EMPLOI DE CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES (cf p. 25)	1 791,12	0,00	

SESAME AUTISME / CONSOLIDE

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

PRODUITS en Euros	Exercice N clos le 30/12/2008	Exercice N - 1 clos le 31/12/2007	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)	3 141 186,93	3 136 163,28	0,16%
Dotations globales (cf p. 21)	1 606 395,64	1 549 702,80	3,66%
Produits des activités annexes (cf p. 21)	4 532,15	5 147,48	-11,95%
<i>* Sous total - Montant net des produits d'exploitation</i>	4 752 114,72	4 691 013,56	1,30%
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation (cf p. 21)	147 341,60	133 596,61	10,29%
Reprises sur provisions et amortissements, et transferts de charges (cf p. 22)	181 350,88	198 074,65	-8,44%
Cotisations (cf p. 22)	3 587,00	4 270,00	-16,00%
Autres produits divers de gestion courante (cf p. 22)	87 853,29	101 395,70	-13,36%
<i>* Sous total - autres produits d'exploitation</i>	420 132,77	437 336,96	-3,93%
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	5 172 247,49	5 128 350,52	0,86%
Quotes-parts de résultat / Opération faites en commun II (cf p. 22)	92 976,70	92 176,44	0,87%
<i>Produits financiers :</i> (cf p. 23)			
De participations			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	14 227,27	10 147,66	40,20%
Autres intérêts et produits assimilés	149,74	553,85	-72,96%
Différences positives de change		0,06	
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Produits nets sur cession de v.m.p.			
Autres produits financiers			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	14 377,01	10 701,57	34,34%
<i>Produits exceptionnels :</i> (cf p. 23)			
Sur opérations de gestion et sur exercices antérieurs	8 589,37	38 415,78	-77,64%
Opérations en capital (Produits de cession d'actifs)		1 050,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS IV	8 589,37	39 465,78	-78,24%
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)	5 288 190,57	5 270 694,31	0,33%
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS (cf p. 22) V	6 812,39	10 626,48	-35,89%
(I+II+III+IV+V)	5 295 002,96	5 281 320,79	0,26%
DEFICIT en Euros	0,00	0,00	
TOTAL GENERAL en Euros	5 295 002,96	5 270 694,31	0,46%
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs	8 465,54	37 324,49	
EVALUATION DE CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES (cf p. 25)	1 791,12	0,00	

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

ANNEXE

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.

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

COMMENTAIRES

- Le bilan gestion libre d'ALTER EGO et celui d'ASPERGER a été supprimé. Il n'y avait dans ces bilans que la constatation de la dette de congés payés. La dette figure dorénavant sur le bilan de l'activité encadrée.

- 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 180.182,90 €

- L'établissement ALTER EGO a subi une perte de 9.802,23 € dans le cadre du Compte Administratif 2007 de la DDASS.

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

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	27 778,00		77 153,00
Réserve de trésorerie	228 747,46	14 832,18		243 579,64
Réserve de compensation	55 000,00	26 130,01		81 130,01
Autres réserves	19 315,27			19 315,27
	352 437,73	68 740,19	0,00	421 177,92

EXPLICATIF DU REPORT A NOUVEAU GESTION LIBRE

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau débiteur	267 376,11	99 025,99
Report à nouveau créditeur		
.		
.		
.		
.		
.		
SOLDE REPORT A NOUVEAU GESTION LIBRE	168 350,12	

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 RENOUVELABLES ET AMORTISSABLES				
131 Subv. d'investiss. non renouvelable A	800,00		108,71	691,29
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				
	1 491,29	0,00	108,71	0,00
PROVISION REGLEMENTEES				
Réserve de trésorerie	25 916,33			25 916,33
Amortissements dérogatoires				
Différence sur réalisation d'éléments d'actif	125 609,26	14 377,01		139 986,27
	151 525,59	14 377,01	0,00	165 902,60
DROITS DES PROPRIETAIRES				
	0,00	0,00	0,00	0,00

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

EXPLICATIF DES RESULTATS SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Résultats sous contrôle de tiers financeurs de l'exercice 2007 à reprendre en 2009 (1)		
Conseil Général	16 818,17	21 680,67
D.D.A.S.S.	0,00	76 952,69
de l'exercice 2006 à reprendre en 2008 (2)		
Conseil Général		41 453,15
D.D.A.S.S.		118 453,46
Mesures d'exploitation 24.918,38 (solde 31/12/07) - 21.213,41 + 13.016 + 5.029 - 2.737,33		19 012,64
SOLDE		260 734,44

(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) :	-39 391,11	39 250,54
Résultat sur gestion libre	-5 134,44	11 957,69
	-44 525,55	51 208,23

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

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

TABLEAU D'AFFECTATION DES RESULTATS

GESTION LIBRE

<i>Résultat comptable</i>	<i>Déficit :</i>	-5 134,44	<i>Excédent :</i>	11 957,69
<i>Affectation</i>	<i>Report à nouveau :</i>	-5 134,44	<i>Rep. à nouveau :</i>	11 957,69
			<i>Réserves :</i>	
			<i>Projet Associat. :</i>	

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 30/12/2008
+ Résultats comptables de l'activité réglementée	Déficit -140,57
- Variation de la dette congés à payer	-2 920,52
- Charges sociales et fiscales sur dette congés à payer	-2 164,40
- Autres provisions refusées (A préciser)	
Dotation non reprise par le financeur	104,04
Charges financées par le Conseil Général sur l'excédent 2000 Le Terril Vert	
RESULTAT SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS	Déficit à affecter -5 121,45

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.

TABLEAU D'AFFECTATION DES RESULTATS

SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS

<i>Résultat comptable N</i>	<i>Déficit</i> : -42 908,41	<i>Excédent</i> : 37 786,96
<i>Résultat N - 2</i>	<i>Déficit N - 2</i> :	<i>Excédent N - 2</i> : 159 906,61
	Moins values de <i>Recettes N - 1</i> :	Plus values de <i>Recettes N - 1</i> :
<i>Reprise anticipée</i>	Moins values de <i>Recettes N</i> :	Plus values de <i>Recettes N</i> :
	TOTAL 1 : -42 908,41	TOTAL 2 : 197 693,57
RESULTAT CORRIGE A AFFECTER <i>Total 2 - Total 1 = Total 3</i>	<i>Déficit</i> <i>Total 3 Négatif</i> : -3 235,57	<i>Excédent</i> <i>Total 3 Positif</i> : 158 020,73

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> : -3 235,57	<i>Excédent</i> : 158 020,73
<i>Affectations proposées</i>	Réserve de compensation :	Réserve de trésorerie :
	Report exercices ultérieurs	Réserves d'investissements : 102 465,96
	N + 2 : 9 659,01	Mesures d'exploitation : 47 534,41
	N + 3 :	Réserve de compensation : 14 443,36
	N + 4 :	Mesures d'exploitation
		Report exercice N + 2

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

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>Mesures d'exploitation</i>				
<i>Provisions pour grosses réparations</i>				
<i>Autres provisions pour charges</i>	283 523,44	249 454,27	157 400,14	375 577,57
TOTAL I	283 523,44	249 454,27	157 400,14	375 577,57
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	283 523,44	249 454,27	157 400,14	375 577,57

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

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	62 556,06	0,00	0,00	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	11 487,66	6 812,39	27 455,00	32 130,27
TOTAL	11 487,66	6 812,39	27 455,00	32 130,27

- 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				
<i>Frais d'établissement</i>	0,00			
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	3 218,08	322,92		3 541,00
TOTAL I	3 218,08	322,92	0,00	3 541,00
Corporelles				
<i>Terrains</i>	27 807,17			27 807,17
<i>Constructions :</i>				
<i>Bâtiments</i>	404 428,15			404 428,15
<i>Installations générales, agencements et aménagement des constructions</i>	276 417,57	50 497,53		326 915,10
<i>Installation techniques, matériel et outillage :</i>				
<i>Installations complexes spécialisées</i>				
<i>Installations à caractère spécifique</i>	9 832,32			9 832,32
<i>Matériel et outillage</i>	419 148,45	16 175,78		435 324,23
<i>Autres immobilisations corporelles :</i>				
<i>Installations générales, agencements, aménagement divers</i>	122 014,33	956,80		122 971,13
<i>Matériel de transport</i>	167 140,89			167 140,89
<i>Matériel de bureau et Mobilier</i>	86 822,51	6 476,91		93 299,42
<i>Matériel de bureau et informatique</i>	70 983,64	1 048,88		72 032,52
<i>Mobilier des services généraux</i>	294 519,57	3 375,28		297 894,85
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	48 997,11			48 997,11
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>				
TOTAL II	1 928 111,71	78 531,18	0,00	2 006 642,89
Financières				
<i>Participations et créances rattachées</i>	1,53			1,53
<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>	9 874,63	300,00	30,25	10 144,38
TOTAL III	29 395,43	300,00	30,25	29 665,18
TOTAL I + II + III	1 960 725,22	79 154,10	30,25	2 039 849,07

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>	3 105,76	138,53		3 244,29
TOTAL I	3 105,76	138,53	0,00	3 244,29
Des immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>	22 927,80			22 927,80
<i>Constructions :</i>				
. Bâtiments	189 167,66	21 171,19		210 338,85
. Installations générales, agencements et aménagements des constructions	164 470,58	20 695,93		185 166,51
<i>Installation techniques, matériel et outillage :</i>				
. Installations complexes spécialisées				
. Installations à caractère spécifique	9 832,32			9 832,32
. Matériel et outillage	286 303,81	34 688,88	0,03	320 992,66
<i>Autres immobilisations corporelles :</i>				
. Installations générales, agencements, aménagement divers	97 803,68	8 334,22		106 137,90
. Matériel de transport	114 824,00	16 876,48		131 700,48
. Matériel de bureau et Mobilier	66 433,89	8 258,87		74 692,76
. Matériel de bureau et informatique	46 596,03	4 689,82		51 285,85
. Mobilier des services généraux	214 435,26	28 168,37	0,02	242 603,61
. Autres immobilisations corporelles	38 167,86	6 023,64		44 191,50
TOTAL II	1 250 962,89	148 907,40	0,05	1 399 870,24
TOTAL I + II	1 254 068,65	149 045,93	0,05	1 403 114,53

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	10 144,38	10 144,38	
	Comptes de liaison			
C				
I	Avances et acomptes sur commandes			
A R				
C C	Usagers et comptes rattachés	25,00	25,00	
T U				
I L	Organismes payeurs	484 225,06	484 225,06	
F A				
N	Autres créances	131 406,28	131 406,28	
T	Charges constatées d'avance	10 443,18	10 443,18	
	Charges à répartir et autres comptes de régularisation			
	TOTAL	655 764,70	655 764,70	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 dont concours bancaire et solde banque	304 315,68 0,00	100 264,67 0,00	153 144,18	50 906,83
Emprunts et dettes financières divers (1)	3 581,76	3 581,76		
Acomptes reçus sur commandes en cours	46 608,00	46 608,00		
Fournisseurs et comptes rattachés	135 483,26	135 483,26		
Dettes fiscales et sociales	492 009,92	492 009,92		
Dettes sur immobilisations et cptes rattachés				
Autres dettes	376 803,74	376 803,74		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 358 802,36	1 154 751,35	153 144,18	50 906,83
(1) Emprunts souscrits dans l'exercice				
Emprunts remboursés dans l'exercice				

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

DETAIL DE CERTAINS POSTES DE L'ACTIF

USAGERS ET CLIENTS RATTACHES

25,00

Usagers

25,00

ORGANISMES PAYEURS

484 225,06

CPAM

97 490,95

Conseils Généraux

23 051,34

Organisme Payeur

312 082,63

Instances

51 600,14

M.A.S. D'Armentières

Client Noury

AUTRES CREANCES

131 406,28

Personnel - produits à recevoir

5 216,33

Produits sociaux à recevoir

6 733,95

Subvention d'exploitation

15 123,51

Promofaf

9 390,54

Argent de Poche

930,60

AAH percues

21 204,03

Personnel

Frais de formation professionnelle

10 930,90

Divers créances

126,42

Débiteurs divers

583,34

Acompte personnel

Personnel opposition

581,22

MAIF

1 197,20

Quotes-parts de services géré en commun

Scp michel

Dons

330,00

Hono C.A.C.

454,24

Comité d'entreprise

Honoraire MECA

5 980,00

Honoraire Matière A

16 146,00

Honoraire Mission technique Artois développement

36 478,00

Acompte fournisseur

0,00

Acompte fournisseur

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

DETAIL DE CERTAINS POSTES DU PASSIF

FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		135 483,26
Report soldes créditeurs balance auxiliaire	129 096,02	
Fournisseurs factures non parvenues	3 768,08	
Commissaire aux comptes 2008 TERRIL VERT	2 619,16	
Avance Financier		46 608,00
Conseil Général du Pas-De-Calais	46 608,00	
DETTES FISCALES ET SOCIALES		492 009,92
Rémunérations dues au personnel		
Dettes provisionnées pour congés à payer	131 377,52	
Oeuvres sociales	1 046,76	
Sécurité sociale	96 710,00	
Retraite complémentaire non cadres + prév	69 510,25	
Retraite complémentaire cadres	4 162,84	
Personnel à payer	107,98	
Assurance chômage	14 213,00	
Charges sociales sur congés à payer	44 692,48	
Taxe sur les salaires	23 812,97	
Formation continue	32 905,02	
Effort à la construction	10 278,41	
Médecine du travail	832,75	
Charges fiscales sur congés à payer	14 164,14	
Charges sociales et fiscales sur indemnité départ retraite	20 161,55	
Indemnité départ à la retraite	9 670,54	
Mutuelles	10 444,75	
Personnel oppositions		
Projet europe formation	950,96	
imposition plus value		
Prévoyance non cadres et cadres		
AGEFIPH	6 968,00	
Autres charges à payer		
AUTRES DETTES		376 803,74
Organismes payeurs		
Pôle thérapeutique	3 361,00	
Argent de poche	128 298,68	
Créditeurs divers	3,00	
AAH à reverser	73 708,65	
Solde ex 2008 CAC par siège	4 114,78	
APL	138 512,77	
Frais de siège à reverser		
Divers charges à payer	27 119,86	
Créditeur divers C.A.F.		
Foyers logement	1 685,00	

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

COMPTES DE REGULARISATION ET CREDIT-BAIL

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

10 443,18

10 443,18

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

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 30/12/2008	Exercice N - 1 clos le 31/12/2007	Variation N / N - 1
ACHATS			
Eau, gaz et électricité	102 067,93	105 813,82	-3,54%
Chauffage	5 325,00	3 630,00	46,69%
Produits pharmaceutiques et à usage médical	65 712,18	65 278,64	0,66%
Alimentation	103 185,31	100 144,54	3,04%
Fournitures hotelières	43 267,70	40 372,09	7,17%
Produits d'entretien	18 769,02	19 302,39	-2,76%
Carburant et fournitures de garage	17 895,76	15 339,29	16,67%
Fournitures petits matériels et outillages	9 902,89	11 735,81	-15,62%
Fournitures de bureau et informatiques	7 448,60	7 402,43	0,62%
Fournitures scolaires éducatives et de loisirs	10 808,62	9 901,61	9,16%
Autres achats	1 385,06	1 418,55	-2,36%
TOTAL	385 768,07	380 339,17	1,43%
SERVICES EXTERIEURS			
Sous-traitance à caractère médical	8 640,61	10 272,93	-15,89%
Sous-traitance à caractère médico-social	37 507,44	30 048,05	24,82%
Redevance de crédit bail			
Locations	422 002,18	400 989,67	5,24%
Charges locatives et de copropriétés		672,00	
Entretien et réparations	177 002,33	181 860,88	-2,67%
Maintenance	30 454,61	29 093,16	4,68%
Primes d'assurances	23 117,98	22 566,32	2,44%
Divers	3 647,41	2 340,00	55,87%
Cotisations, documentations	14 307,40	16 030,06	-10,75%
TOTAL	716 679,96	693 873,07	3,29%
AUTRES SERVICES EXTERIEURS			
Personnel intérimaire	1 578,12	4 870,83	-67,60%
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	8 636,16	17 112,22	-49,53%
Frais d'actes et de contentieux			-18,95%
Informations, publications	1 549,92	1 912,32	-18,22%
Transports de biens et d'usagers	2 692,52	3 292,49	45,31%
Voyages et déplacements	14 047,25	9 667,12	63,71%
Missions et réceptions	885,78	541,08	4,18%
Frais postaux et de télécommunications	18 221,16	17 490,50	-16,83%
Services bancaires	594,80	715,12	3,60%
Autres prestations de services	132 478,64	127 877,53	
TOTAL	180 684,35	183 479,21	-1,52%

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

DETAIL DES CHARGES D'EXPLOITATION (SUITE)

DETAIL DE CERTAINS POSTES en Euros	Exercice N clos le 30/12/2008	Exercice N - 1 clos le 31/12/2007	Variation N / N - 1
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES			
Taxe sur les salaires	184 522,00	180 828,83	2,04%
Charges fiscales sur congés à payer	-217,38	981,74	
Impôts et taxes : administration des impôts			
Impôts et taxes : autres organismes	110 285,29	104 673,38	5,36%
Autres impôts et taxes : administration des impôts	21 340,00	21 410,19	-0,33%
TOTAL	315 929,91	307 894,14	2,61%
CHARGES DE PERSONNEL			
Rémunérations du personnel	2 342 016,16	2 279 333,76	2,75%
Variation charges brutes Congés à payer	-1 589,16	7 403,52	
indemnité de départ à la retraite		6 281,34	
Charges de Sécurité Sociale et de Prévoyance	899 346,32	884 193,15	1,71%
Charges sociales sur congés à payer	-465,89	2 970,50	
Autres charges sociales	48 247,09	40 445,13	
Charges sociales sur indemnités de départ à la retraite		140,27	
Autres charges de personnel	2 916,28	6 992,27	-58,29%
TOTAL	3 290 470,80	3 227 759,94	1,94%
QUOTE-PART DE RESULTATS SUR OPERAT^o EN COMMUN			
	92 976,70	92 523,63	0,49%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE			
Subventions versées par l'Association			
Charges diverses de gestion courante	37,59	8,13	
Droit d'auteur	37,84		
Perte sur créance irrécouvrable	525,04	621,81	-15,56%
Dépenses sur dons	6 812,39		
TOTAL	7 412,86	629,94	
DOTATIONS			
Aux amortissements	149 045,93	161 257,13	-7,57%
Aux provisions	89 820,76	117 689,42	-23,68%
Engagements à réaliser sur ressources affectées	27 455,00	4 067,00	
TOTAL	266 321,69	283 013,55	-5,90%

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

DETAIL DES PRODUITS D'EXPLOITATION

DETAIL DE CERTAINS POSTES en Euros	Exercice N clos le 30/12/2008	Exercice N - 1 clos le 31/12/2007	Variation N / N - 1
PRODUITS			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Conseil Généraux	3 141 186,93	3 136 163,28	0,16%
Dotation globale	1 606 395,64	1 549 702,80	3,66%
Produits des activités annexes	4 532,15	5 147,48	-11,95%
TOTAL	4 752 114,72	4 691 013,56	1,30%
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			
Subventions d'exploitation	145 841,60	132 096,61	10,41%
Autres	1 500,00	1 500,00	0,00%
TOTAL	147 341,60	133 596,61	10,29%

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

DETAIL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (Suite)

DETAIL DE CERTAINS POSTES en Euros	Exercice N clos le 30/12/2008	Exercice N - 1 clos le 31/12/2007	Variation N / N - 1
REPRISE SUR AMORTISSEMENTS, PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES			
Reprises sur provisions pour risques et charges	181 350,88	198 074,65	
TOTAL	181 350,88	198 074,65	-8,44%
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE			
Cotisations	3 587,00	4 270,00	-16,00%
Remboursements de frais	91,50	90,90	0,66%
Remboursements salaires et prévoyances	51 547,75	79 680,81	-35,31%
Autres produits de gestion courante	718,19	1 349,92	-46,80%
Dons	35 431,12	16 592,19	
Remboursement divers	64,73	168,20	-61,52%
Recette abonnement revue sesame		96,00	
Produits facturations		3 417,68	
TOTAL	91 440,29	105 665,70	-13,46%
QUOTE-PART DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN			
	92 976,70	92 176,44	0,87%
TOTAL	92 976,70	92 176,44	0,87%
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS			
	6 812,39	10 626,48	-35,89%
TOTAL	6 812,39	10 626,48	-35,89%

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

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 30/12/2008	Exercice N - 1 clos le 31/12/2007	Variation N / N - 1
PRODUITS FINANCIERS			
De participations			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	14 227,27	10 147,66	40,20%
Autres intérêts et produits assimilés	149,74	553,85	-72,96%
Différences positives de change		0,06	
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Produits nets sur cession de v.m.p.			
TOTAL	14 377,01	10 701,57	34,34%
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts des emprunts et dettes	15 689,27	20 135,38	-22,08%
Intérêts bancaires			
Différences négatives de change			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Charges nettes sur cessions de v.m.p.			
TOTAL	15 689,27	20 135,38	-22,08%
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion	15,12		
Quote-part subvention d'investissement virées au résultat	108,71	1 091,29	-90,04%
Sur exercices antérieurs	8 465,54	37 324,49	-77,32%
Opérations en capital (Produits de cession d'actifs)		1 050,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges			
TOTAL	8 589,37	39 465,78	-78,24%
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Impôts sur les bénéfices			
Sur exercices antérieurs	2 009,66	111,26	
Opérations en capital (Valeurs comptables d'actifs cédés)	1 551,50		
Dotations aux amortissements et aux provisions	12 825,51	11 345,37	13,05%
TOTAL	16 386,67	11 456,63	43,03%

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE en Euros

	Exercice N clos le 30/12/2008	Exercice N - 1 clos le 31/12/2007	Variation N / N - 1
<i>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</i> (Y compris report de ressources non utilisées) (cf p. 21 & 22)	5 272 036,58	5 231 153,44	0,78%
<i>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</i> (Y compris engagements sur fonds dédiés) (cf p. 19 & 20)	5 256 244,34	5 169 512,65	1,68%
RESULTAT COURANT	15 792,24	61 640,79	-74,38%
<i>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</i> (cf p. 23)	14 377,01	10 701,57	34,34%
<i>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</i> (cf p. 23)	15 689,27	20 135,38	-22,08%
RESULTAT FINANCIER	-1 312,26	-9 433,81	
<i>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</i> (cf p. 23)	8 589,37	39 465,78	-78,24%
<i>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</i> (cf p. 23)	16 386,67	11 456,63	43,03%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-7 797,30	28 009,15	
RESULTAT COMPTABLE	6 682,68	80 216,13	-91,67%

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N clos le 30/12/2008	Exercice N - 1 clos le 31/12/2007	Variation N / N - 1
EMPLOI DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES			
Secours en nature :			
.			
.			
.			
Mise à disposition gratuite de biens :			
. Locaux			
.			
. Matériel			
.			
Prestations gratuites :			
.			
.			
.			
Personnel bénévole (Fonction à préciser) :			
. Formation			
. Administrateur	1 791,12		
. Administratif			
.			
TOTAL	1 791,12	0,00	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES			
Bénévolat	1 791,12		
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL	1 791,12	0,00	

Commentaires : (Mode d'évaluation des contributions)

NATURE	Unités	Quantité	CONTRIBUTION
Local :	Coût an / m2	Nombre de m2	0 0
Personnel :	Coût horaire	Nombre d'heures	0 0

Visa pour
authentification
KPMG S.A.