



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

Sésame Autisme

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2009
Sésame Autisme
33 bis rue d'Avion - 62800 Liévin
Ce rapport contient 29 pages
MB/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

Sésame Autisme

Siège social : 33 bis rue d'Avion - 62800 Liévin

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2009

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 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association 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 le 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-dessous 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

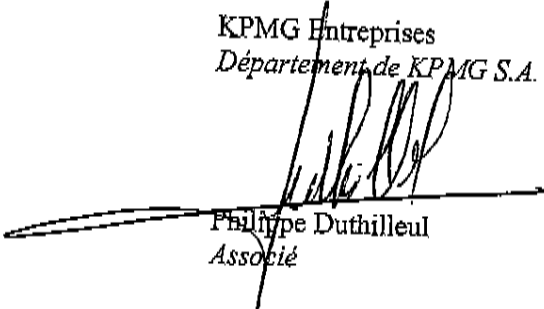
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels appellent de notre part l'observation suivante :

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du Code de commerce, pris en application de l'article L.441-6 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Marcq en Baroeul, le 20 mai 2010

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Philippe Duthilleul
Associé

BILAN

SESAME AUTISME / CONSOLIDE

ACTIF en Euros		Exercice N clos le 31/12/2009			Exercice N - 1 clos le 31/12/2008
		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)	3 541,00	3 391,79	149,21	296,71
	<i>Immobilisations corporelles</i>				
	Terrains	27 807,17	22 927,80	4 879,37	4 879,37
	Constructions	761 938,25	440 539,91	321 398,34	335 837,89
	Installations techniques, matériel et outillages industriels	459 129,33	365 923,34	93 205,99	114 331,57
	Autres immobilisations corporelles	814 345,40	664 358,21	149 987,19	151 723,82
	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	8 644,38		8 644,38	10 144,38	
TOTAL I	2 094 926,33	1 497 141,05	597 785,28	636 734,54	
<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	
	<i>Créances</i> (cf p. 17)				
	Usagers	14 797,78		14 797,78	25,00
	Organismes payeurs	554 225,65		554 225,65	484 225,06
	Autres	155 770,15		155 770,15	134 449,44
	Valeurs mobilières de placement	414 611,83		414 611,83	756 491,50
Disponibilités (cf p. 17)	1 732 154,34		1 732 154,34	780 685,91	
Charges constatées d'avance (cf p. 18 ter)	7 430,85		7 430,85	10 443,18	
TOTAL III	2 879 200,60	0,00	2 879 200,60	2 166 320,09	
R E G U L	Charges à répartir / plusieurs exercices				
	TOTAL IV	0,00	0,00	0,00	0,00
	Primes de remboursement des emprunts				
	TOTAL V	0,00	0,00	0,00	0,00
Ecart de conversion actif					
TOTAL VI	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL GÉNÉRAL ACTIF en Euros <i>I + II + III + IV + V + VI</i>	4 974 126,93	1 497 141,05	3 476 985,88	2 803 054,63	
(a) Droit au bail					
(b) Dont à moins d'un an			7 722,11	27 132,46	

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

SESAME AUTISME / CONSOLIDE

ECART EN N

0,00

PASSIF en Euros		Exercice N clos le 31/12/2009	Exercice N - 1 clos le 31/12/2008
F	FONDS PROPRES		
O	Fonds associatifs sans droit de reprise (cf p. 7)	284 797,69	284 797,69
N	Ecart de réévaluation		
D	Réserves (cf p. 7)	420 825,95	421 177,92
S	Report à nouveau (cf p. 7)	-153 654,84	-168 350,12
	Résultat de l'exercice (cf p. 8)	218 273,68	6 682,68
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. 8)	215 553,79	260 734,44
I	Ecart de réévaluation		
A	Subventions d'investissements sur biens non renouvelables (cf p. 8)		
T	Provisions réglementées (cf p. 8)	723 107,63	165 902,60
I	Droits des propriétaires (Commodat) (cf p. 8)		
F			
S	TOTAL I	1 708 903,90	970 945,21
	Comptes de liaison (c)		
	TOTAL II		
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
	Provisions pour risques (cf p. 12)		
	Provisions pour charges (cf p. 12)	392 478,49	375 577,57
	FONDS DEDIES		
	Sur subventions de fonctionnement (cf p. 13)	62 556,06	62 556,06
	Sur autres ressources (cf p. 13)	33 412,89	32 130,27
	TOTAL III	488 447,44	470 263,90
	Emprunts et dettes financières auprès des établissements de crédits (d)	204 426,22	304 315,68
	Emprunts et dettes financières divers		3 581,76
D	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (cf p. 18)	13 664,10	46 608,00
E	Dettes fournisseurs et comptes rattachés (cf p. 18)	122 880,84	138 102,42
T			
T	Dettes fiscales et sociales (cf p. 18)	507 585,53	492 009,92
E			
S	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés (cf p. 18)		
(c)	Autres dettes (cf p. 18)	431 077,85	377 227,74
	TOTAL IV	1 279 634,54	1 361 845,52
R			
E	Produits constatés d'avance (cf p. 18 ter) TOTAL V	0,00	0,00
G			
U	Ecart de conversion passif TOTAL VI		
	TOTAL GENERAL PASSIF en Euros I + II + III + IV + V	3 476 985,88	2 803 054,63
	(c) Dettes et comptes de liaison à moins d'un an	1 120 068,20	842 224,45
	(d) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	0,00	

Visé pour
authentification
KPMG S.A.

SESAME AUTISME / CONSOLIDE

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

CHARGES en Euros	Exercice N clos le 31/12/2009	Exercice N - 1 clos le 31/12/2008	Variation N / N - 1
<i>Charges d'exploitation (1):</i>			
Achats de matières premières et approvisionnements			
Variation de stocks			
Autres achats (cf p. 19)	408 999,03	385 768,07	6,02%
Services extérieurs (cf p. 19)	611 749,30	716 679,96	-14,64%
Autres services extérieurs (cf p. 19)	179 801,70	180 684,35	-0,49%
Impôts, taxes et versements assimilés (cf p. 20)	316 011,76	315 929,91	0,03%
Salaires et traitements (cf p. 20)	2 405 257,22	2 340 427,00	2,77%
Charges sociales	987 866,26	947 127,52	4,30%
Autres charges de personnel	2 295,91	2 916,28	-21,27%
Autres charges de gestion (cf p. 20)	2 230,25	7 412,86	-69,91%
Dotations aux amortissements (cf p. 20)	143 939,80	149 045,93	-3,43%
Dotations aux provisions (cf p. 20)	36 897,44	89 820,76	-58,92%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION I	5 095 048,67	5 135 812,64	-0,79%
<i>Quotes-parts de résultat / Opérations faites en commun II</i> (cf p. 20)	94 571,22	92 976,70	1,71%
<i>Charges financières :</i> (cf p. 23)			
Intérêts et charges assimilées	10 972,35	15 689,27	-30,06%
Différences négatives de change			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Charges nettes sur cessions de v.m.p.	533,03		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES III	11 505,38	15 689,27	-26,67%
<i>Charges exceptionnelles :</i> (cf p. 23)			
Sur opérations de gestion et sur exercices antérieurs	524,45	2 009,66	-73,90%
Opérations en capital (Valeurs comptables d'actifs cédés)		1 551,50	
Dotations aux amortissements et aux provisions	557 738,06	12 825,51	
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES IV	558 262,51	16 386,67	
IMPOTS SUR LES SOCIETES V			
TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V)	5 759 387,78	5 260 865,28	9,48%
<i>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES VI</i> (cf p. 20)	3 422,00	27 455,00	-87,54%
(I+II+III+IV+V+VI)	5 762 809,78	5 288 320,28	8,97%
EXCEDENT en Euros	218 273,68	0,00	
TOTAL GENERAL en Euros	5 981 083,46	5 288 320,28	13,10%
(1) dont charges afférentes à des exercices antérieurs	524,45	2 009,66	
EMPLOI DE CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES (cf p. 25)	1 805,96	0,00	

SESAME AUTISME / CONSOLIDE

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

PRODUITS en Euros	Exercice N clos le 31/12/2009	Exercice N - 1 clos le 31/12/2008	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)	3 200 430,83	3 141 186,93	1,89%
Dotations globales ou Prix de journée DDASS (cf p. 21)	2 328 196,49	1 606 395,64	44,93%
Produits des activités annexes (cf p. 21)	2 215,77	4 532,15	-51,11%
* Sous total - Montant net des produits d'exploitation	5 530 843,09	4 752 114,72	16,39%
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation (cf p. 21)	184 243,27	147 341,60	25,04%
Reprises sur provisions et amortissements, et transferts de charges (cf p. 22)	57 516,54	181 350,88	-58,28%
Cotisations (cf p. 22)	3 300,30	3 587,00	-7,99%
Autres produits divers de gestion courante (cf p. 22)	46 548,11	87 853,29	-47,02%
* Sous total - autres produits d'exploitation	291 608,22	420 132,77	-30,59%
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	5 822 451,31	5 172 247,49	12,67%
Quotes-parts de résultat / Opération faites en commun II (cf p. 22)	94 571,22	92 976,70	1,71%
<i>Produits financiers :</i> (cf p. 23)			
De participations			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	57 654,41	14 227,27	
Autres intérêts et produits assimilés	83,65	149,74	-44,14%
Différences positives de change			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Produits nets sur cession de v.m.p.			
Autres produits financiers			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	57 738,06	14 377,01	
<i>Produits exceptionnels :</i> (cf p. 23)			
Sur opérations de gestion et sur exercices antérieurs	2 150,46	8 589,37	-74,96%
Opérations en capital (Produits de cession d'actifs)	1 500,00		
Reprises sur provisions et transferts de charges	533,03		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS IV	4 183,49	8 589,37	-51,29%
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)	5 978 944,08	5 288 190,57	13,06%
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS V (cf p. 22)	2 139,38	6 812,39	-68,60%
(I+II+III+IV+V)	5 981 083,46	5 295 002,96	12,96%
DEFICIT en Euros	0,00	0,00	
TOTAL GENERAL en Euros	5 981 083,46	5 288 190,57	13,10%
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs	2 150,46	8 465,54	

EVALUATION DE CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES (cf p. 25)	1 805,96	0,00	
---	-----------------	-------------	--

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

ANNEXE

SESAME AUTISME / CONSOLIDE

EXERCICE CLOS LE : 31 Décembre 2009

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.

SESAME AUTISME / CONSOLIDE

EXERCICE CLOS LE : 31 Décembre 2009

COMMENTAIRES

- 1°) 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 185.809 €
- 2°) Une provision pour la construction de l'IME d'Annoeullin a été intégrée dans les comptes de LA FERMETTE. Celle-ci avec le résultat excédentaire de La FERMETTE explique l'évolution du passif du Bilan par rapport à l'année dernière.

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

SESAME AUTISME / CONSOLIDE

EXERCICE CLOS LE : 31 Décembre 2009

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	77 153,00		351,97	76 801,03
Réserve de trésorerie	243 579,64			243 579,64
Réserve de compensation	81 130,01			81 130,01
Autres réserves	19 315,27			19 315,27
	421 177,92	0,00	351,97	420 825,95

EXPLICATIF DU REPORT A NOUVEAU GESTION LIBRE

Nature du report à nouveau	Débitéur	Créiteur
.. Report à nouveau débiteur	264 638,52	
. Report à nouveau créiteur		110 983,68
SOLDE REPORT A NOUVEAU GESTION LIBRE	153 654,84	

Visa pour
 authentification
 KPMG S.A.

SESAME AUTISME / CONSOLIDE

EXERCICE CLGS LE : 31 Décembre 2009

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				
139 Subv. A inscrite au compte résultat				
131 Subv. d'investiss. non renouvelable B				
139 Subv. B inscrite au compte résultat				
131 Subv. d'investiss. non renouvelable C				
139 Subv. C inscrite au compte résultat				
	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVISION REGLEMENTEES				
Réserve de trésorerie	25 916,33			25 916,33
Différence sur réalisation d'éléments d'actif	139 986,27	57 738,06	533,03	197 191,30
Renouvellement des immobilisations		500 000,00		500 000,00
	165 902,60	557 738,06	533,03	723 107,63
DROITS DES PROPRIETAIRES				
	0,00	0,00	0,00	0,00

Visa pour authentification KPMG S.A.
--

SESAME AUTISME / CONSOLIDE

EXERCICE CLOS LE : 31 Décembre 2009

EXPLICATIF DES RESULTATS SOUS CONTROLE 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	12 818,17	21 680,87
D.D.A.S.S.		74 061,54
de l'exercice 2008 à reprendre en 2010 (2)		
Conseil Général	9 659,01	41 322,98
D.D.A.S.S.		81 953,14
Mesures d'exploitation		19 012,64
SOLDE		215 553,79

(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) :	880,96	218 125,81
Résultat sur gestion libre	2 071,45	3 100,28
	2 952,41	221 226,09

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

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

SESAME AUTISME / CONSOLIDE

EXERCICE CLOS LE 31 Décembre 2009

TABLEAU D'AFFECTATION DES RESULTATS

GESTION LIBRE

Résultat comptable	Déficit : 2 071,45	Excédent : 3 100,28
Affectation	Report à nouveau : 2 071,45	Rep. à nouveau : 3 100,28 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 31/12/2009
+ Résultats comptables de l'activité réglementée	Excédent 217 244,85
- Variation de la dette congés à payer	7 442,45
- Charges sociales et fiscales sur dette congés à payer	4 136,08
- Autres provisions refusées (A préciser)	
Dotations non reprise par le financeur	
Reprise mesures d'exploitation	938,81
Charges financées par le Conseil Général sur l'excédent 2000 Le Terril Vert	
RESULTAT SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS	Excédent à affecter 229 028,91

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

Le compte 4292 "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.

SESAME AUTISME / CONSOLIDE

EXERCICE CLOS LE : 31 Décembre 2008

TABLEAU D'AFFECTATION DES RESULTATS

SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS

<i>Résultat comptable N</i>	<i>Déficit :</i>	<i>Excédent :</i> 229 722,87
<i>Résultat N - 2</i>	<i>Déficit N - 2 :</i> 12 818,17	<i>Excédent N - 2 :</i> 95 742,21
	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 :
	TOTAL 1 : 12 818,17	TOTAL 2 : 325 455,08
RESULTAT CORRIGE A AFFECTER <i>Total 2 - Total 1 = Total 3</i>	<i>Déficit</i> <i>Total 3 Négatif :</i>	<i>Excédent</i> <i>Total 3 Positif :</i> 312 645,91

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> 0,00	<i>Excédent :</i> 312 645,91
<i>Affectations proposées</i>	Réserve de compensation :	Réserve de trésorerie : 25 350,08
	Report exercices ultérieurs	Réserves d'investissements : 199 500,31
	N + 2 : 10 435,47	Mesures d'exploitation :
	N + 3 :	Réserve de compensation : 21 237,92
	N + 4 :	Mesures d'exploitation
		Compensation charg amort : 76 817,29
		Report exercice N + 2 : 78,75

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

SESAME AUTISME / CONSOLIDE

EXERCICE CLOS LE : 31 Décembre 2008

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>	378 577,57	73 865,49	56 984,57	392 478,49
TOTAL I	378 577,57	73 865,49	56 984,57	392 478,49
Provisions pour dépréciation				
<i>Des immobilisations :</i>				
<i>. Corporelles</i>				
<i>. Incorporelles</i>				
<i>Financières : Partic. et créan. rattachées</i>				
<i>Autres titres immobilisés</i>				
<i>Prêts et autres Immo. financ.</i>				
<i>Dépôts et cautionnements</i>				
<i>Sur stocks et en cours</i>				
<i>Sur comptes de tiers :</i>				
<i>. Passagers</i>	0,00		0,00	
<i>. Organismes payeurs</i>				
<i>. Autres</i>				
<i>Autres provisions pour dépréciation :</i>				
<i>. Valeurs mobilières de placement</i>				
TOTAL II	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL I+II	378 577,57	73 865,49	56 984,57	392 478,49

Visa pour authentification KPMG S.A.
--

SESAME AUTISME / CONSOLIDE

EXERCICE CLOS LE : 31 Décembre 2009

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	32 130,27	2 139,38	3 422,00	33 412,89
TOTAL	32 130,27	2 139,38	3 422,00	33 412,89

- 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.

SESAME AUTISME / CONSOLIDE

EXERCICE CLOS LE 31 Décembre 2010

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>	3 541,00			3 541,00
TOTAL I	3 541,00	0,00	0,00	3 541,00
Corporelles				
<i>Terreins</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>	326 915,10	30 595,00		357 510,10
<i>Installation techniques, matériel et outillage :</i>				
<i>Installations complexes spécialisées</i>				
<i>Installations à caractère spécifique</i>	9 632,32			9 632,32
<i>Matériel et outillage</i>	435 324,23	13 972,78		449 297,01
<i>Autres immobilisations corporelles :</i>				
<i>Installations générales, agencements, aménagement divers</i>	122 971,13			122 971,13
<i>Matériel de transport</i>	167 140,89	49 072,70	49 913,29	166 300,30
<i>Matériel de bureau et Mobilier</i>	93 299,42	2 272,99		95 572,41
<i>Matériel de bureau et Informatique</i>	72 032,52	2 504,08		74 536,60
<i>Mobilier des services généraux</i>	297 894,85	6 393,00		304 287,85
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	48 997,11	1 680,00		50 677,11
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>				
TOTAL II	2 988 642,89	108 499,55	49 913,29	3 063 229,15
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>	10 144,38		1 500,00	8 644,38
TOTAL III	29 670,18	0,00	1 500,00	28 170,18
TOTAL I + II + III	3 035 842,07	108 499,55	51 413,29	3 094 928,33

Visa pour
 authentification
 KPMG S.A.

SESAME AUTISME / CONSOLIDE

EXERCICE CLOS LE : 31 Décembre 2009

VARIATION DES AMORTISSEMENTS

Amortissements	En début d'exercice	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
Des immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	0,00			
Autres immobilisations incorporelles	3 244,28	147,50		3 391,78
TOTAL I	3 244,28	147,50	0,00	3 391,78
Des immobilisations corporelles				
Terrains	22 927,80			22 927,80
Constructions :				
Bâtiments	210 336,85	21 215,62		231 554,47
Installations générales, agencements et aménagement des constructions	185 166,51	23 818,93		208 985,44
Installation techniques, matériel et outillage :				
Installations complexes spécialisées				
Installations à caractère spécifique	9 832,32			9 832,32
Matériel et outillage	320 992,66	35 098,37	0,01	356 091,02
Autres immobilisations corporelles :				
Installations générales, agencements, aménagement divers	106 137,90	6 327,80		112 465,70
Matériel de transport	131 700,48	13 530,49	49 913,29	95 317,55
Matériel de bureau et Mobilier	74 692,76	1 486,19		76 178,95
Matériel de bureau et informatique	51 285,85	11 263,01		62 548,86
Mobilier des services généraux	242 603,61	25 775,68		268 379,29
Autres immobilisations corporelles	44 191,50	5 276,23		49 467,73
TOTAL II	1 398 870,24	143 792,32	49 913,30	1 493 749,26
TOTAL I + II	1 403 114,53	143 939,82	49 913,30	1 497 141,05

Visa pour
 authentification
 KPMG S.A.

SESAME AUTISME / CONSOLIDE

EXERCICE CLOSURE : 31 Décembre 2008

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	1,58	1,58	
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	8 644,38	8 644,38	
<i>Comptes de liaison</i>				
C				
I	Avances et acomptes sur commandes	218,00	218,00	
A R				
C C	Usagers et comptes rattachés	14 797,78	14 797,78	
T U				
I L	Organismes payeurs	554 225,65	554 225,65	
F A				
N	Autres créances	155 770,15	155 770,15	
T				
	Charges constatées d'avance	7 430,85	7 430,85	
<i>Charges à répartir et autres comptes de régularisation</i>				
TOTAL		760 899,81	760 899,81	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	204 426,22 0,00	44 859,88 0,00	136 236,81	23 327,53
Emprunts et dettes financières divers (1)				
Acomptes reçus sur commandes en cours	13 664,10	13 664,10		
Fournisseurs et comptes rattachés	122 880,84	122 880,84		
Dettes fiscales et sociales	507 685,53	507 685,53		
Dettes sur immobilisations et cptes rattachés				
Autres dettes	431 977,65	431 977,65		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 379 274,94	1 139 065,00	299 236,91	41 972,93
(1) Emprunts souscrits dans l'exercice				
Emprunts remboursés dans l'exercice				

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

SESAME AUTISME / CONSOLIDE

EXERCICE CLOS LE : 31 Décembre 2009

DETAIL DE CERTAINS POSTES DE L'ACTIF

USAGERS ET CLIENTS RATTACHES

14 797,78

Usagers	14 797,78
---------	-----------

ORGANISMES PAYEURS

554 225,65

CPAM	115 531,10
Conseils Généraux	413 318,99
Organisme Payeur	
Instances	16 905,30
M.A.S. D'Armentières	
Client Noury	
Autres	8 470,26

AUTRES CREANCES

155 770,15

Personnel - produits à recevoir	2 342,65
Produits sociaux à recevoir	4 926,03
Subvention d'exploitation	18 227,95
Promofaf	9 458,82
Argent de Poche	490,10
AAH perçues	26 922,48
Personnel	107,39
Frais de formation professionnelle	7 345,30
Divers créances	6 906,22
Taxe sur les salaires	8800,64
Acompte personnel	
Personnel opposition	262,84
MAIF	
Quotes-parts de services géré en commun	2 624,50
Scp michel	
Dons	699,70
Hono C.A.C.	5 971,92
Comité d'entreprise	85,71
Honoraire MECA	5 980,00
Honoraire Matière A	16 146,00
Honoraire Mission technique Artois développement	36 478,00
Groupe Polytechnord	1 794,00

Visa pour authentification KPMG S.A.
--

Acompte fournisseur

210,00

Acompte fournisseur

210

SESAME AUTISME / CONSOLIDE

EXERCICE CLOS LE : 31 Décembre 2009

DETAIL DE CERTAINS POSTES DU PASSIF

FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		122 880,84
Report soldes créditeurs balance auxiliaire	114 759,02	
Fournisseurs factures non parvenues	8 121,82	
Commissaire aux comptes 2008 TERRIL VERT		
Avance Financœur		13 664,10
Conseil Général du Pas-De-Calais	13 664,10	
DETTES FISCALES ET SOCIALES		507 585,53
Rémunérations dues au personnel	691,99	
Dettes provisionnées pour congés à payer	115 942,89	
Oeuvres sociales	2 320,81	
Sécurité sociale	92 538,00	
CGCR + IRNEO + PREVOYANCE	76 475,54	
Mutuelles	7 325,79	
Personnel à payer		
Assurance chômage	14 648,58	
Charges sociales sur congés à payer	47 444,84	
Taxe sur les salaires	37 746,00	
Formation continue	32 251,02	
Effort à la construction	10 255,62	
Médecine du travail	907,91	
Charges fiscales sur congés à payer	15 090,77	
Charges sociales et fiscales sur indemnité départ retraite	19 721,54	
Indemnité départ à la retraite	10 110,55	
Charges congés payés	23 090,07	
Personnel oppositions	72,45	
Projet europe formation	950,96	
Imposition plus value		
Prévoyance non cadres et cadres		
AGEFIPH		
Autres charges à payer		
AUTRES DETTES		431 077,85
Pitre Antonio	75,00	
Organismes payeurs		
Pôle thérapeutique	3 361,00	
Argent de poche	155 405,95	
Créditeurs divers		
AAH à reverser	74 707,66	
Solde ex 2008 CAC par siège		
APL	148 017,29	
Frais de siège à reverser		
Divers charges à payer	47 825,95	
Créditeur divers C.A.F.		
Foyers logement	1 685,00	

Visa pour authentification KPMG S.A.
--

SESAME AUTISME / CONSOLIDE

EXERCICE CLOS LE : 31 Décembre 2009

COMPTES DE REGULARISATION ET CREDIT-BAIL

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

7 430,85

7 430,85

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

Visé pour
authentification
KPMG S.A.

SÈSAME AUTISME / CONSOLIDE

EXERCICE CLOS LE 31 Décembre 2009

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

DETAIL DES CHARGES D'EXPLOITATION

DETAIL DE CERTAINS POSTES en Euros	Exercice N clos le 31/12/2009	Exercice N - 1 clos le 31/12/2008	Variation N / N - 1
ACHATS			
Eau, gaz et électricité	118 373,62	102 067,93	15,98%
Chauffage	2 686,66	5 625,00	-49,85%
Produits pharmaceutiques et à usage médical	75 767,84	65 712,18	15,30%
Alimentation	104 779,24	103 185,31	1,54%
Fournitures hotelières	41 950,07	43 267,70	3,05%
Produits d'entretien	18 268,51	18 769,02	-2,67%
Carburant et fournitures de garage	12 801,40	17 895,76	-28,47%
Fournitures petits matériels et outillages	11 282,89	9 902,89	12,94%
Fournitures de bureau et informatiques	7 548,29	7 448,60	1,34%
Fournitures scolaires éducatives et de loisirs	13 881,52	10 808,62	26,43%
Autres achats	1 658,99	1 385,06	18,78%
TOTAL	488 999,83	388 768,97	5,02%
SERVICES EXTERIEURS			
Sous-traitance à caractère médical	11 046,70	8 640,61	27,85%
Sous-traitance à caractère médico-social	30 275,65	37 507,44	-19,28%
Redevance de crédit bail			
Locations	431 158,17	422 002,18	2,17%
Charges locatives et de copropriétés			
Entretien et réparations	61 554,58	177 002,33	-56,22%
Maintenance	32 311,61	30 454,61	6,10%
Primes d'assurances	24 204,28	23 117,98	4,70%
Divers	1 304,50	3 647,41	-54,22%
Cotisations, documentations	19 893,61	14 307,40	38,99%
TOTAL	611 749,35	716 679,88	-14,84%
AUTRES SERVICES EXTERIEURS			
Personnel intérimaire		1 578,12	
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	8 243,28	8 636,16	-3,71%
Frais d'actes et de contentieux	200,00		100,00%
Informations, publications	897,00	1 549,92	-39,94%
Transports de biens et d'usagers	2 806,57	2 692,52	4,20%
Voyages et déplacements	13 597,81	14 047,25	-9,52%
Missions et réceptions	384,23	685,78	-43,10%
Frais postaux et de télécommunications	18 277,26	18 221,16	0,31%
Services bancaires	821,15	594,60	36,45%
Autres prestations de services	134 774,40	132 478,64	1,73%
TOTAL	179 501,70	190 634,33	-6,19%

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

SESAME AUTISME / CONSOLIDE

EXERCICE CLOS LE : 31 Décembre 2009

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

DETAIL DES CHARGES D'EXPLOITATION (SUITE)

DETAIL DE CERTAINS POSTES en Euros	Exercice N clos le 31/12/2009	Exercice N - 1 clos le 31/12/2008	Variation N / N - 1
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES			
Taxe sur les salaires	189 149,00	184 522,00	2,51%
Charges fiscales sur congés à payer	1 127,95	-217,38	
Impôts et taxes : administration des impôts			
Impôts et taxes : autres organismes	105 181,85	110 285,29	-4,63%
Autres impôts et taxes : administration des impôts	20 552,86	21 340,00	-3,69%
TOTAL	316 011,76	315 529,91	0,03%
CHARGES DE PERSONNEL			
Rémunérations du personnel	2 397 944,77	2 342 016,16	2,39%
Variation charges brutes Congés à payer	7 312,45	-1 589,16	
Indemnité de départ à la retraite			
Charges de Sécurité Sociale et de Prévoyance	945 862,26	899 346,32	5,17%
Charges sociales sur congés à payer	2 894,03	-465,89	
Autres charges sociales	39 109,97	48 247,09	
Charges sociales sur Indemnités de départ à la retraite			
Autres charges de personnel	2 295,91	2 916,28	-21,27%
TOTAL	3 355 419,36	3 290 470,80	3,19%
QUOTE-PART DE RESULTATS SUR OPERAT° EN COMMUN			
	94 671,22	92 976,70	1,71%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE			
Subventions versées par l'Association			
Charges diverses de gestion courante	11,25	37,59	-70,07%
Droit d'auteur	79,62	37,84	
Perte sur créance irrécouvrable		525,04	
Dépenses sur dons	2 139,38	6 812,39	-68,80%
TOTAL	2 230,25	7 412,86	-68,91%
DOTATIONS			
Aux amortissements	143 939,80	149 045,93	-3,43%
Aux provisions	36 897,44	89 820,76	58,92%
Engagements à réaliser sur ressources affectées	3 422,00	27 455,00	87,84%
TOTAL	184 259,24	266 321,69	-30,81%

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

SESAME AUTISME / CONSOLIDE

EXERCICE CLOS LE : 31 Décembre 2009

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

DETAIL DES PRODUITS D'EXPLOITATION

DETAIL DE CERTAINS POSTES en Euros	Exercice N clos le 31/12/2009	Exercice N - 1 clos le 31/12/2008	Variation N / N - 1
PRODUITS			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Conseil Généraux	3 200 430,83	3 141 186,93	1,03%
Dotation globale ou Prix de journée DDASS	2 328 196,49	1 606 396,64	44,83%
Produits des activités annexes	2 215,77	4 632,15	-51,71%
TOTAL	5 830 843,09	4 752 114,72	16,39%
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			
Subventions d'exploitation	182 743,27	145 841,60	25,99%
Autres	1 500,00	1 500,00	1,00%
TOTAL	184 243,27	147 341,60	1,10%

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

SESAME AUTISME / CONSOLIDE

EXERCICE CLOS LE : 31 Décembre 2009

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

DETAIL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (Suite)

DETAIL DE CERTAINS POSTES en Euros	Exercice N clos le 31/12/2009	Exercice N-1 clos le 31/12/2008	Variation N / N-1
REPRISE SUR AMORTISSEMENTS, PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES			
Reprises sur provisions pour risques et charges	57 516,54	181 350,88	
TOTAL	57 516,54	181 350,88	-68,28%
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE			
Cotisations	3 300,30	3 587,00	-7,99%
Remboursements de frais	177,70	91,50	94,21%
Remboursements salaires et prévoyances	34 477,85	51 547,75	-33,11%
Autres produits de gestion courante	1 685,16	718,19	
Dons	10 207,40	35 431,12	-71,19%
Remboursement divers		64,73	
Recette abonnement revue sesame			
Produits facturations			
TOTAL	48 848,41	91 440,29	-45,49%
QUOTE-PART DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN			
	94 571,22	92 976,70	1,71%
TOTAL	94 571,22	92 976,70	1,71%
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS			
	2 139,38	6 812,39	-68,60%
TOTAL	2 139,38	6 812,39	-68,60%

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

SESAME AUTISME / CONSOLIDE

EXERCICE CLOS LE : 31 Décembre 2008

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N clos le 31/12/2009	Exercice N - 1 clos le 31/12/2008	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	1 805,96		
. Administratif			
.			
TOTAL	1 805,96	0,00	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES			
Bénévolat	1 805,96		
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL	1 805,96	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.