



KPMG Entreprises
Région Paris Centre
14 Allée Charles Pathé
Bâtiment C
18023 Bourges Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 48 66 71 00
Télécopie : +33 (0)2 48 66 71 96
Site internet : www.kpmg.fr

Association Le Fil d'Ariane

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2009
Association Le Fil d'Ariane
10 Impasse des Ursulines 58000 Nevers
Ce rapport contient 17 pages
Référence :ip



KPMG Entreprises
Région Paris Centre
14 Allée Charles Pathé
Bâtiment C
18023 Bourges Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 48 66 71 00
Télécopie : +33 (0)2 48 66 71 96
Site internet : www.kpmg.fr

Association Le Fil d'Ariane

Siège social : 10 Impasse des Ursulines 58000 Nevers

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 Le Fil d'Ariane, 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.

Société anonyme d'expertise
comptable - commissariat aux
comptes à directoire et conseil
de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie des
Commissaires aux Comptes
de Versailles

Siège social :
KPMG S.A.
Immeuble Le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

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 que 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

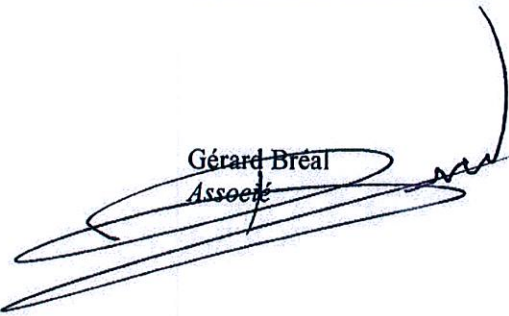
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Bourges, le 1^{er} juin 2010

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Gérard Bréal
Associé



BILAN (avec montants ajustés)

Actif	31/12/2009			31/12/2008	Variation
	Montant Brut	Amort. et Prov.	Montant Net	Montant Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations Incorporelles					
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles	54 070.14	52 320.83	1 749.31	2 226.48	-477.17
Immobilisations incorporelles en cours					
Immobilisations Corporelles					
Terrains					
Constructions	255 324.88	122 260.71	133 064.17	28 601.38	104 462.79
Installations Techniques, matériel et outillage	137 137.32	126 767.65	10 369.67	13 834.54	-3 464.87
Autres immobilisations corporelles	399 407.48	311 227.38	88 180.10	71 034.66	17 145.44
Immobilisations corporelles en cours					
Immobilisations Financières					
Part. & créances rattachées à des particip.					
Autres titres immobilisés	121.96		121.96	121.96	
Prêts	4 554.72		4 554.72	4 554.72	
Autres immobilisations financières	1 536.37		1 536.37	2 477.35	-940.98
TOTAL I	852 152.87	612 576.57	239 576.30	122 851.09	116 725.21
Comptes de Liaison					
TOTAL II					
ACTIF CIRCULANT					
Stock et en-cours					
Matières premières et fournitures					
Autres approvisionnements	3 414.43		3 414.43	708.95	2 705.48
En cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances & acomptes versés / commandes	1 700.00		1 700.00		1 700.00
Créances					
Créances redevables et comptes rattachés	759 950.59		759 950.59	434 272.33	325 678.26
Autres créances	11 345.43		11 345.43	32 764.03	-21 418.60
Valeurs mobilières de placement	620 000.00		620 000.00	900 000.00	-280 000.00
Disponibilités	638 396.86		638 396.86	718 627.57	-80 230.71
Charges constatées d'avance	8 152.21		8 152.21	4 247.21	3 905.00
TOTAL III	2 042 959.52		2 042 959.52	2 090 620.09	-47 660.57
Charges à répartir sur plus. exercices IV					
Primes remboursement des obligations V					
Ecart de conversion actif VI					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 895 112.39	612 576.57	2 282 535.82	2 213 471.18	69 064.64

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
 dans les conditions figurant
 en conclusion du rapport joint.

BILAN (avec montants ajustés)

Passif	31/12/2009	31/12/2008	Variation
	Montant Net	Montant Net	
FONDS PROPRES			
Fonds associatifs sans droit de reprise	164 634.70	164 634.70	
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Dons et legs			
Subventions d investissement sur biens renouvelables	6 759.25	6 759.25	
Réserves			
Excédents affectés à l investissement	422 065.94	396 351.10	25 714.84
Réserve de compensation	53 112.00	38 331.00	14 781.00
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement			
Autres réserves			
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	176 211.05	145 066.92	31 144.13
Dépenses refusées par l autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-23 516.26	-138 508.64	114 992.38
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	133 840.06	326 666.05	-192 825.99
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-29 434.00		-29 434.00
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	9 819.61	-35 627.64	45 447.25
Subventions d'investissement (renouvelables)			
Provisions réglementées			
Couverture du besoin de fonds de roulement	278 574.40	278 574.40	
Amort. Dérog. et prov. pour renouvellement immobilisations			
Réserves des plus-values nettes de l'actif	4 895.29	4 895.29	
Droit des propriétaires			
TOTAL I	1 196 962.04	1 187 142.43	9 819.61
Comptes de liaison			
TOTAL II			
Provisions pour risques	7 752.00	7 752.00	
Provisions pour Charges	1 487.39	1 487.39	
Fonds Dédiés	631 920.24	609 920.24	22 000.00
TOTAL III	641 159.63	619 159.63	22 000.00
DETTES			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Redevables créditeurs			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 274.51	26 705.20	14 569.31
Dettes sociales et fiscales	403 139.64	380 463.92	22 675.72
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.

BILAN (avec montants ajustés)

Passif	31/12/2009	31/12/2008	Variation
	Montant Net	Montant Net	
TOTAL IV	444 414.15	407 169.12	37 245.03
Ecarts de conversion (passif)			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 282 535.82	2 213 471.18	69 064.64
<p>Certifié par nous, commissaire aux comptes, dans les conditions figurant en conclusion du rapport joint.</p>			

COMPTE DE RESULTAT (avec montants ajustés)

Charges	31/12/2009	31/12/2008
	Montant Net	Montant Net
Charges d'exploitation (ou charges courantes non financières)		
Achats de Marchandises		
Variation des Stocks		
Achats Matières premières et fournitures		
Variation des Stocks		
603100 - VARIATION DES STOCKS	-2 705.48	3 798.79
-2 705.48		3 798.79
Achats d'autres approvisionnements	14 694.29	11 127.06
602210 - COMBUSTIBLES	14 694.29	11 127.06
Variation de Stock		
Achats non stockés de matières et fournitures	53 074.32	55 343.23
606110 - EAU ET ASSAINISSEMENT	1 254.07	1 288.09
606120 - ENERGIE - ELECTRICITE	7 092.90	6 157.86
606211 - CARBURANT - DEPL. THERAPEUTIQUES	3 942.35	5 183.48
606212 - CARBURANT - DEPL. FORMATION	340.88	258.17
606213 - CARBURANT - DEPL. ADMINST. ET AUTRES	1 046.79	1 475.33
606220 - PRODUITS D'ENTRETIEN	3 050.49	2 043.98
606230 - FOURNITURES D'ATELIER		120.38
606240 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	12 140.88	14 192.18
606250 - FOURN.SCOLAIRES, EDUCATIVES ET DE LOISIRS	8 197.29	7 574.89
606300 - ALIMENTATION	632.57	811.93
606600 - FOURNITURES MEDICALES	1 174.58	479.32
606810 - AUTRES ACH. NON STOCKES - BATIMENT	6 128.32	7 531.77
606820 - AUTRES ACH. NON STOCKES - EQUIP. MAT. BUREAU	5 153.27	4 940.94
606830 - AUTRES ACH. NON STOCKES - EQUIP. MAT. MEDICAL	2 460.80	3 021.85
606840 - AUTRES ACH. NON STOCKES - VEHICULES	459.13	263.06
Services extérieurs et autres	254 228.81	241 976.61
613200 - LOCATIONS IMMOBILIERES - GARAGES	2 733.61	4 498.68
613210 - LOCATIONS IMMOBILIERES - LOCAUX	46 038.97	46 794.54
613530 - LOCATION MATERIEL DE TRANSPORT	3 161.89	3 001.92
613580 - AUTRES LOCATIONS MOBILIERES	1 142.16	1 110.37
614000 - CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIETE	519.11	2 306.92
615220 - ENTRETIEN REPARATIONS - BATIMENT	10 274.93	8 633.25
615510 - ENTRETIEN REPARATIONS - MATER. OUTILL. MEDICAL	663.78	
615520 - ENTRETIEN REPARATIONS - MATER. TRANSPORT	2 435.47	3 408.86
615530 - ENTRETIEN REPARATIONS - MATER. MOBILIER BUREAU	520.26	988.66
615610 - MAINTENANCE INFORMATIQUE	7 644.53	6 951.42
615680 - MAINTENANCE - AUTRES	8 394.46	8 042.19
616300 - ASSURANCES DE TRANSPORT	5 545.50	5 605.20
616800 - PRIMES D'ASSURANCES - AUTRES RISQUES	7 891.58	7 676.75
617000 - ETUDES ET RECHERCHES	1 094.34	12 946.70
618200 - DOCUMENTATION GENERALE ET TECHNIQUE	4 074.35	3 937.25
618400 - CONCOURS DIVERS	4 152.54	8 222.54
618500 - FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES, CONFERENCES	39 214.12	30 131.44
618800 - AUTRES FRAIS DE STAGES - LSF	3 640.00	3 623.00
621100 - PERSONNEL INTERIMAIRE	3 785.15	
622800 - HONORAIRES - AUTRES	8 716.86	4 529.00
623100 - ANNONCES ET INSERTIONS	4 093.92	4 016.26
623600 - BROCHURES - DEPLIANTS	1 843.63	
625100 - DEPLACEMENTS - ACTIVITE THERAPEUTIQUE	24 347.18	21 509.71
625110 - DEPLACEMENTS - FORMATION	15 957.72	11 072.39
625120 - DEPLACEMENTS - AUTRES	2 131.39	1 911.30

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.

COMPTE DE RESULTAT (avec montants ajustés)

Charges	31/12/2009	31/12/2008
	Montant Net	Montant Net
625700 - RECEPTIONS	3 037.11	3 181.20
626300 - AFFRANCHISSEMENTS	6 219.19	5 426.49
626500 - TELEPHONE	10 042.18	11 472.93
626800 - AUTRES FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICATION	220.57	189.83
628300 - NETTOYAGE A L' EXTERIEUR	24 042.31	19 922.81
628800 - AUTRES PRESTATIONS DE SERVICE	650.00	865.00
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunérations	258 366.70	260 811.85
631100 - TAXE SUR SALAIRES	210 644.00	209 988.00
633300 - Formation	37 989.30	38 101.09
633400 - CONSTRUCTION	9 733.40	9 312.76
638000 - TAXE/PROVIS. CONGES PAYES		3 410.00
- autres	3 288.80	1 635.00
635130 - AUTRES IMPOTS LOCAUX	3 080.80	1 519.00
637000 - AUTRES IMPOTS TAXES VERS. ASSIM. - AUT. ORGANISMES	208.00	116.00
Charges de personnel		
- Salaires et Traitements	2 171 899.46	2 150 592.82
641100 - PERSONNEL C.D.I. -PROV. C.P		27 863.00
641110 - Eléments de salaire du Brut	1 948 890.05	1 983 153.12
641180 - INDEMNITES DEPART RETRAITE	80 935.08	40 192.44
641181 - GRATIFICATION STAGE	1 346.59	472.40
641400 - RAPPEL AUGM.VALEUR DU POINT		3 973.18
641600 - Eléments de salaire du Brut	4 463.37	
641900 - REMB. /REMUNE.DU PERSONNEL	-8 951.92	-42 141.00
642110 - REMUNERATIONS PERSONNEL MEDICAL	138 152.94	136 211.58
642180 - INDEMNITE DEPART RETRAITE PERS.MEDICAL	2 258.76	
642400 - RAPPEL AUG.VALEUR POINT PERSON.MEDICAL		111.30
648100 - Divers	897.53	
648800 - AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	3 907.06	756.80
- Charges Sociales	1 003 391.55	1 001 727.33
645110 - URSSAF	667 305.08	653 163.39
645130 - RETRAITE COMPLEMENTAIRE	-594.41	
645131 - RETRAITE COMPLEMENTAIRE	173 240.51	171 709.92
645132 - RETRAITE CADRE	34 011.26	15 633.09
645135 - VIELL. RETRAITE PERS.DETAC		21 259.89
645140 - ASSEDIC	92 413.01	88 892.54
645800 - CHARGES/RAPPEL .AUGM.VALEUR POINT		2 264.71
645810 - CHARGES RAPPEL V.P PERS.MEDICAL		63.44
647500 - MEDECINE TRAVAIL, PHARMA.	5 422.65	4 737.88
647510 - AUT.CHARG.SOC/PR.CONGES P		12 689.00
647840 - OEUVRES SOCIALES	31 593.45	31 313.47
Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Dotation aux amortissements des immobilisations	40 581.53	43 240.79
681110 - DOTATIONS AMORTISS. IMMO. INCORPORELLES	1 740.15	3 552.58
681120 - DOTAT. AMORT. IMMO. CORPORELLES - AUTRES	38 841.38	39 688.21
- Dotations des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux dépréciations et aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges		
TOTAL I	3 796 819.98	3 770 253.48
Charges Financières :		
Dotations aux amortissements et aux provisions		

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.

COMPTE DE RESULTAT (avec montants ajustés)

Charges	31/12/2009	31/12/2008
	Montant Net	Montant Net
Intérêts et charges assimilées	456.05	326.10
668000 - AUTRES CHARGES FINANCIERES	456.05	326.10
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	456.05	326.10
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion Exercice courant	115.50	78.79
671000 - CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS GESTION	115.50	78.79
Sur opérations de gestion Exercices antérieurs		242.16
672100 - CHARGES EXCEPT. SUR EXER. ANTER. - SERVICES EXTERIE		218.82
672320 - CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR EXERCICES ANTERIEURS		23.34
Sur opérations en capital		
Dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
Dotations aux provisions réglementées : réserves plus values nettes d'actif		
Dotations aux autres provisions réglementées		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	60 000.00	
689400 - ENGAG. A REAL./SUBV. ATTRIB	60 000.00	
Impôts sur les sociétés	1 656.91	4 684.00
695200 - IMPOTS SUR LES SOCIETES - PERSONNE MORALE	1 656.91	4 684.00
TOTAL III	61 772.41	5 004.95
TOTAL DES CHARGES	3 859 048.44	3 775 584.53
Solde créditeur = Excédent	9 819.61	
TOTAL GENERAL	3 868 868.05	3 775 584.53
<p>Certifié par nous, commissaire aux comptes, dans les conditions figurant en conclusion du rapport joint.</p>		

COMPTE DE RESULTAT (avec montants ajustés)

Produits	31/12/2009	31/12/2008
	Montant Net	Montant Net
Produits d'exploitation (ou produits courants non financiers)		
Vente de Marchandises Production vendue - prestations de services - divers	6 731.28	1 009.14
708810 - PRODUITS ACTIVITES ANNEXES - PRESTAT. SERVICES	5 555.28	1 009.14
708820 - PRODUITS ACTIVITES ANNEXES - DIVERS	1 176.00	
Production stockée Production immobilisée Dotations et produits de tarification	3 776 712.46	3 611 621.43
731000 - PRODUITS TARIFICATIONS - PRIX DE JOURN. CMPP	1 832 776.82	1 715 093.43
731010 - PRODUITS TARIFICATIONS - DOTAT. GLOBALE CAMSP	1 392 628.64	1 354 382.00
731020 - PRODUITS TARIFICATIONS - DOTAT. GLOBALE SESSAD	551 307.00	542 146.00
Subventions d exploitation et participations	350.00	1 150.00
741000 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	350.00	1 150.00
Reprises sur amortissements et provisions		46 274.21
781500 - REPRISE/PROVISION R.CHARG		30 509.95
781510 - REPRISE PROVISION POUR LITIGES		15 764.26
Transferts de charges	20 236.01	16 525.18
791420 - TRANSF. DE CHARGES D'EXPLOIT. - REMBT FORMATION	23 035.90	
791430 - TRANSF. DE CHARGES D'EXPLOIT. - REMBT AUT. FRA	-2 799.89	16 525.18
Autres produits	995.00	60.00
756000 - COTISATIONS RECUES DES ADHERENTS	995.00	60.00
TOTAL I	3 805 024.75	3 676 639.96
Produits Financiers		
De participations et des immobilisations financières Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	15 483.22	46 441.94
764000 - REVENUS VALEURS MOBILIERES PLACEMENT	15 483.22	46 441.94
Reprises sur provisions Transferts de charges Différences positives de changes Produits nets de cessions de valeurs mobilières de placement	328.26	888.87
767000 - PRODUITS NETS CESS. VALEURS MOBIL. PLACEMENT	328.26	888.87
TOTAL II	15 811.48	47 330.81
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	6 065.57	6 532.26
771000 - PRODUITS EXCEPT. SUR OPERATIONS DE GESTION	6 065.57	6 532.26
- Exercices antérieurs	1 466.00	2 295.81
772000 - PRODUITS EXCEPT. SUR EXERCICES ANTERIEURS	1 466.00	2 295.81
Sur opérations en capital	2 500.25	
775000 - PRODUITS DES CESSIONS D'ELEMENTS D'ACTIF	1 700.00	
778000 - AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	800.25	
Reprises sur Provisions - Reprises sur provisions réglementées : réserve de trésorerie - Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus values nettes d'actif - Reprises sur autres provisions Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	38 000.00	7 158.05

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.

COMPTE DE RESULTAT (avec montants ajustés)

Produits	31/12/2009	31/12/2008
	Montant Net	Montant Net
<i>789300 - REPRISE SUR FONDS DEDIES</i> Transferts de charges	38 000.00	7 158.05
TOTAL III	48 031.82	15 986.12
TOTAL DES PRODUITS	3 868 868.05	3 739 956.89
Solde débiteur = Déficit		35 627.64
TOTAL GENERAL	3 868 868.05	3 775 584.53

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.



A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

I) EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

Acquisition par l'Association d'un garage situé Place Chaméane pour un montant de 107 700 €

II) DEROGATIONS - MODIFICATIONS AUX PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES : Néant

III) AUTRES ENGAGEMENTS : Néant

IV) INFORMATION

Le cumul des trois rémunérations les plus hautes s'élèvent à 153 770,06 € brut annuel.

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.



B - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

I) BILAN ACTIF

1) Actif immobilisé :

Note 3 : Immobilisations incorporelles. Amortissements pour dépréciation.

Types d'immobilisations	Investis. antérieurs au 31/10/03		Investis. postérieurs au 31/10/03	
	Mode	Durée	Mode	Durée
Logiciels bureautiques	Dégressif	3 ans	Linéaire	3 ans
Progiciels	Linéaire	3 ans	Linéaire	3 ans

Note 4 : Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation.

Types d'immobilisations	Investis. antérieurs au 31/10/03		Investis. postérieurs au 31/10/03	
	Mode	Durée	Mode	Durée
Constructions			Linéaire	20 ans
Matériel et outillage	Linéaire	Entre 3 et 10 ans	Linéaire	Entre 3 et 8 ans
Installations générales	Linéaire	10 ans	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans	Linéaire	7 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans	Linéaire	5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	Entre 8 et 10 ans	Linéaire	Entre 8 et 10 ans
Matériel informatique	Dégressif	3 ans	Linéaire	5 ans

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.



2) Actif circulant

Note 8 : Evaluation des stocks consommés

Au 31 Décembre 2009, celle-ci a été comptabilisée pour 3 414,43 €.

Note 9 : Actif circulant - créances

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieur à un an

Note 10 :

a) Produits à recevoir

Compte 4181 Clients.Produits à recevoir. Débit
Factures à établir 2009

Total compte 4181

Compte 4287 Personnel Produit à recevoir
Indemnités journalières Chorum

Total compte 4287

Compte 4387,SS.Autres organ.soc.à recev.Débit
UNIFAF à recevoir

Total compte 4387

Compte 5187 Intérêts courus à recevoir.CDN

Total compte 5187

Comptes crédités	
N°	Montant
731000	20 346,64
	20 346,64
641900	3 826,44
	3 826,44
641900	554,00
791430	4 964,99
	5 518,99
764000	584,37
	584,37

b) Charges constatées d'avance

Compte 4860 Charges constatées d'avanc Débit
EDF ABONNEMENT 2009/20010 NEVERS
EDF ABONNEMENT 2009/20010 ANTENNES
ESF Agenda 2010
BAYARD .Abonnement Tralalire
Godinoux Garage Janvier 2010
Culligan Fontaine Janv 2010
Initial DS Alarme 2009/2010
Otis Ascenseur 1Trim 2010
Proxi- maintenance standard 2009/2010
Maif -Clio location
Masson - Ortho magazine 2009/2010
ESF Guide Trav 2010 Adm
ANAE ABT 2010
JL Centre 2009 Abonnement
Inscription stage C.Guilhaumon 2009/2010
Telecom Abonnements 2009/2010

Total compte 4860

Comptes crédités	
N°	Montant
606120	46,62
606120	20,78
606240	75,20
606250	54,60
613210	537,06
613580	44,99
615680	402,00
615680	783,40
615680	1 096,37
616300	127,75
618200	82,08
618000	145,00
618200	88,50
618200	251,00
618500	4 200,00
626500	196,86
	8 152,21

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.



II - BILAN PASSIF

1) Autres capitaux propres

Note 11 : Engagement pris en matière de retraite
Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés présents au 31 Décembre 2009, au titre de l'indemnité de départ à la retraite est estimé à 913 839 €

2) Provisions pour risques et charges

Note 12 :

151100 Provisions pour litiges

Suite à une régularisation tarifaire 2003, une créance due par des caisses d'Assurance Maladie d'un montant de 7 752 €, subsiste à l'actif du bilan. Afin de couvrir la perte éventuelle de celle-ci une provision du même montant est constatée au passif du bilan

194012 Fonds dédiés sur subvention. Informatique

Un montant de 60 000 € a été attribué au Cmpp dans le cadre du budget 2009 pour des équipements informatiques
Une étude d'extension et d'amélioration des équipements informatiques est en cours pour l'utilisation de ces fonds

194200 Fonds dédiés. Indemnités départ retraite Cmpp

Suite au départ de plusieurs salariés courant 2009, une reprise de 38 000 € a été effectuée
Le solde au 31 Décembre 2009 s'élève à 89 052 €

Au 31/12/2009, les fonds dédiés au passif du bilan sont les suivants :

194000 Fonds dédiés/subvention fonctionnement CMPP	257 889,82
194012 Fonds dédiés sur subvention. Informatique	60 000,00
194100 Fonds dédiés Indemnités départ retraite CAMSP	118 751,95
194200 Fonds dédiés Indemnités départ retraite CMPP	89 052,00
194300 Fonds dédiés Indemnités départ retraite SESSAD	75 213,00
194400 Fonds dédiés Locaux	31 013,47
TOTAL	631 920,24

Le compte 194000 comprend des dotations pour surcoût des frais de personnel, pour le financement des indemnités de départ en retraite et des frais d'installation des locaux,

Note 13 : Autres dettes - classement par échéance
Toutes les dettes sont d'échéance inférieures à un an.

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.



Note 14 :

6) Comptes de régularisation

a) Charges à payer

Compte 408100 Fournisseurs.Fres non parvenues.Crédit

Comptes débités	
N°	Montant
EDF Consommation 2009 CORBIGNY	606120 -33,00
EDF Consommation 2009 CHAMEANE	606120 60,48
EDF Consommation 2009 NEVERS	606120 231,26
EDF Consommation 2009 DECIZE	606120 86,96
TRESOR Loyer CHÂTEAU CHINON Décembre	613210 279,52
DIAC Solde location véhicule Décembre	613530 159,97
ABSYS Maintenance informatique 4 ème trim.2009	615610 932,88
COFELY Intervention alarme 2009	615680 448,68
KPMG Solde Honor.Estimé 2009	622800 650,00
Mairie Nev - Repas S Roucou Décembre 2008	625100 9,28
La Poste - Affranch.Décembre 2009	626300 415,79
Telecom Conso.2009 CHÂTEAU CHINON	626500 41,37
Telecom Conso.2009 DECIZE	626500 40,42
Telecom Conso.2009 CORBIGNY	626500 13,28
Telecom Conso.2009 CHAMEANE	626500 29,04
Telecom Conso.2009 COSNE	626500 73,82
Telecom + B3G+ Bouygues Conso.2009 NEVERS	626500 164,58
KPMG -honoraires 2009	622800 4 190,00
CONSEIL GL Taxe foncière 2009	635130 1 474,80
Total compte 408100	9 269,13

Compte 4282 Dettes provisions pour congés payés
Inchangé - Pas de variation

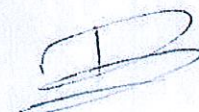
Compte 4286 Personnel.Charges à payer Crédit

Déplacements antennes Décembre 2008	625100 1 503,31
Déplacements formations 2009	625110 99,20
Total compte 4286	1 602,51

Compte 4386 S.S.Autres org.soc.à payer Crédit

Unifaf - Taxe formation 2009	633300 22 268,34
Médecine du travail solde 2009	647500 471,53
Taxe travailleurs handicapés	648800 3 528,00
Total compte 4386	26 267,87

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.



C - INFORMATION RELATIVE AUX RESULTATS

Résultats comptables par établissements

L'association présente un résultat comptable global excédentaire de 9 816,61 €

Il se décompose de la façon suivante :

Association proprement dite	Excédent	10 699,65
Camsp	Déficit	-24 720,80
Cmpp	Excédent	10 812,02
Sessad	Excédent	13 028,74

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint. /





KPMG Entreprises
Région Paris Centre
14 Allée Charles Pathé
Bâtiment C
18023 Bourges Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 48 66 71 00
Télécopie : +33 (0)2 48 66 71 96
Site internet : www.kpmg.fr

Association Le Fil d'Ariane

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31 décembre 2009
Association Le Fil d'Ariane
10 Impasse des Ursulines 58000 Nevers
Ce rapport contient 2 pages
Référence :ip

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directeur et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Immeuble Le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



KPMG Entreprises
Région Paris Centre
14 Allée Charles Pathé
Bâtiment C
18023 Bourges Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 48 66 71 00
Télécopie : +33 (0)2 48 66 71 96
Site internet : www.kpmg.fr

Association le Fil d'Ariane

Siège social : 10 Impasse des Ursulines 58000 Nevers

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31 décembre 2009

Mesdames, Messieurs

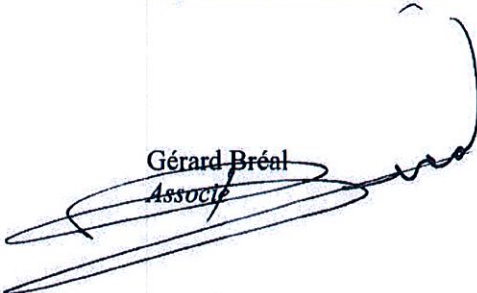
En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisé. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de commerce.

Bourges, le 1^{er} juin 2010

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Gérard Bréal
Associé



PROCEDURE PMI/CAMSP - DEPISTAGE AUDITIF

- 1- Préparation tableau récapitulatif (jours et noms des thérapeutes) pour programmation
- 2- Préparation tableau par UTAMS (nom des écoles etc.)
- 3- Document par thérapeute (pour mettre les tests d'impédancemétrie) (remis en début d'année)
- 4- Questionnaire complémentaire au dépistage auditif (remis en début d'année)

En début d'année scolaire, chaque UTAMS doit faire parvenir au CAMSP les listes des enfants scolarisés dans les écoles maternelles (tranche d'âge).

Dès réception, dénombrer et enregistrer par UTAMS et par école (date d'arrivée de la liste et nombre d'enfants à tester)

Chaque médecin d'UTAMS doit si possible nous faire parvenir leur programmation concernant les visites médicales dans les écoles de façon à pouvoir programmer si possible le dépistage auditif avant leur passage.

DEROULEMENT

I - Programmation du dépistage en prenant en compte :

- le temps et les jours affectés aux personnes qui se déplacent
- le temps du déplacement aller-retour de l'intervenant (suivant les lieux)
- l'heure d'ouverture et fermeture des écoles
- le temps de l'installation
- le nombre d'enfants à tester (nb x temps)
- le temps de dialogue avec les enseignants pour « remplir » le tableau (questionnaire complémentaire au dépistage auditif... (suivant le nombre d'enfants)

Appeler les écoles pour proposer une date et ne pas oublier de leur proposer (s'ils ont un doute sur certains enfants en dehors de la tranche d'âge et de nous le signaler (on peut les voir en supplément

- envoyer courrier de confirmation avec horaire accompagné de la lettre d'information de la PMI (un peu plus que le nombre d'enfants concernant la tranche d'âge)
- préparer pour l'intervenant dans une pochette
 - o le tableau de leur programmation
 - o la liste de la ou des école(s) concernée(s)

II - Réception

A leur retour, les intervenants me remettent la pochette contenant

- la liste de l'école émargée
- le document où ils ont noté le nom de l'école, la date, le nombre d'enfants vus, le nombre de garçons, le nombre de filles et les tests

Ensuite :

- j'affecte le n° d'ordre sur la liste de l'école, le questionnaire et la pochette de tests.
- je note sur le tableau récapitulatif le nombre d'enfants vus (total-garçons-filles)
- remettre l'ensemble au Docteur Bennaga qui note ensuite sur une feuille les enfants susceptible d'avoir un « problème »
 - o note les enfants concernés sur le tableau récapitulatif par école (ordre)
 - o faire photocopies des tests concernant les enfants notés et les faire parvenir au médecin du site concerné.
- Je rassemble les pochettes tests que je remets au médecin ORL
 - o Il note les enfants à convoquer
- Un certain temps s'écoule et au retour j'alimente le tableau par école avec les enfants que le **Dr (ORL)** à notifier pour les futures convocations (pas toujours évident de déchiffrer les noms.....)
- Je remets l'ensemble (tableau - listes -questionnaires-tests) au Dr BENNAGA qui analyse en faisant le rapprochement des tests des enfants notés par médecin ORL et les enfants notés sur les questionnaires.
- Dr BENNAGA me remet l'ensemble après avoir indiqué par une X les enfants à convoquer.

III – Traitement des données

- compléter le tableau (0) ne pas convoquer – (1) à convoquer- « permet de comptabiliser les envois aux parents »
- Mailing convocations –tampons signatures –Dr BENNAGA (2 exemplaires)
- Mailing 'enveloppe courrier Parents
- Mailing 'enveloppe courrier Médecin traitant ou ORL
- Tableau récapitulatif par école des enfants à convoquer (3 exemplaires)
- Lettre à chaque école concernée accompagnée
 - o Tableau récapitulatif
 - o Courrier à remettre à la famille
 - Pour les parents – double de la lettre adressée au Médecin
 - Enveloppe à remettre à leur médecin (lettre + test)
- Photocopies en deux exemplaires
 - o Listes + questionnaires + tests
 - o Résultats à chaque médecin de site (les concernant)
 - Par école :
 - Liste + tableau +questionnaire+tests
- Résultats au Médecin Référent PMI
 - o Par UTAMS (tableau récapitulatif + liste des écoles – questionnaires)

Mettre à jour le classeur des résultats

PROCEDURE PMI/CAMSP - DEPISTAGE LANGAGE

- 1- Préparation tableau récapitulatif document excel (jours et noms des thérapeutes) pour programmation
- 2- Préparation tableau (modèle joint)
- 3- Préparation « documents pour thérapeute) dans ORL-MEDECIN-PMI

Les demandes de dépistage langage sont faites par le médecin de PMI soit par courrier, soit lors des synthèses de PMI à laquelle la direction adjointe assiste.

- L'information de demande de bilan de langage est transmise à la secrétaire du CAMSP
- Les noter dans le fichier « tableau dépistage langage »
- La secrétaire prend contact avec l'école afin de fixer la date de notre passage dans l'école et envoie un courrier explicatif à la famille par l'intermédiaire de l'école. La famille peut refuser ce bilan.
- la secrétaire CAMSP prépare les documents nécessaires au bilan de langage
 - tableau récapitulative « chemin :
 - DEPISTAGE ORL
 - DEPISTAGE.-LANGAGE
 - DEP-LANG-0-1-PLANNING L.ODONNET
 - DEP-LANG-0-1-PLANNING S.SABAROTS
 -
 - ORL-MEDECIN-PMI
 - DEPIST.RESULTATS-10-11S SABAROTS
 - DEOUST.RESULTATS 10-11- L. ODONNET »
 - document à remplir par le thérapeute après passation « **chemin** :
 - ORL-MEDECIN-PMI
 - DEPIST.RESULTATS-10-11S SABAROTS
 - DEOUST.RESULTATS 10-11- L. ODONNET »
- Une fois, les bilans effectués, la secrétaire vérifie qu'une demande de consultation n'a pas été faite au CAMSP, si tel est le cas, elle entre dans le fichier activité l'information. La secrétaire remet au propre la fiche récapitulative remplie par l'orthophoniste et la transmet avec les bilans de langage à la directrice adjointe.
 - Un double de cette fiche récapitulative est envoyé au médecin de PMI concerné ainsi qu'au médecin PMI référent
 - .
- Un document Excel permettant de recenser tous les bilans est rempli par la directrice adjointe qui classe les bilans de langage. Si un enfant a fait une demande de consultation, le bilan est alors rangé dans son dossier.

Journal ODI - OPERATIONS DIVERSES

Mois : Décembre 2010

Monnaie de tenue : EUR

Monnaie d'édition : EUR

Uniquement les écritures brouillard

(* situé en fin de ligne signifie que l'écriture appartient au brouillard de saisie)

Date opéra	N° Pièce	N° compte	Libellé opération	Débit	Crédit	TVA
30/12/2010	OD.44	791420 438700	EXT.REMB.UNIFAF 2009 A RECEVOIR EXT.REMB.UNIFAF 2009 A RECEVOIR	2 803,02	2 803,02	*
30/12/2010	OD.45	695200 444500	IMPOTS SUR INTER.CDN IMPOTS SUR INTER.CDN	425,30	425,30	*
30/12/2010	OD.46	764000 518700	EXT.INTERETS 2009 A RECEVOIR EXT.INTERETS 2009 A RECEVOIR	584,37	584,37	*
30/12/2010	OD.47	518700 764000	INTERETS 2010 A RECEVOIR INTERETS 2010 A RECEVOIR	110,00	110,00	*
30/12/2010	OD.48	438700 791420	REMB.UNIFAF A RECEVOIR REMB.UNIFAF A RECEVOIR	4 772,50	4 772,50	*
30/12/2010	OD.49	428700 641900	INDEM.JOURNA.A RECEVOIR INDEM.JOURNA.A RECEVOIR	2 538,05	2 538,05	*
30/12/2010	OD.50	508200 767000	VIRT PLUS VALUE SICAV PLUS VALUE SICAV	201,46	201,46	*
31/12/2010	OD.8	606250 606300 426100 426100	ACHATS ESPECES EDU. NEVERS ACHATS ESPECES EDU. NEVERS ACHATS ESPECES EDU. NEVERS ACHATS ESPECES EDU. NEVERS	437,43 103,47	437,43 103,47	*
31/12/2010	OD.9	771000 426100	DIFF. ACH. ESPECES EDU. NEVERS DIFF. ACH. ESPECES EDU. NEVERS	2,68	2,68	*
31/12/2010	OD.10	114101 115220	FRAIS ARCHITECTE 2008 REFUSES REINTEG.FRAIS ARCHITECTE 2008 REFUSES	4 732,02	4 732,02	*
31/12/2010	OD.11	115100 116200 115220 106820	AFFECTATION EXCEDENT DEP.NON OPPOS.CONGES PAYES 2008 AFFECTATION RESULTAT 2008 AFFECTATION EXCEDENT 2008	50 000,00 15 826,32	22 901,19 42 925,13	*
31/12/2010	OD.12	114100 115120	FRAIS ARCHITECTE 2008 REFUSES REINTEG.FRAIS ARCHITECTE 2008 REFUSES	6 240,31	6 240,31	*
31/12/2010	OD.13	115101 116201 115120 106821	AFFECT.RESULTAT CONGES PAYES 2008 AFFECT.RESULTAT 2008 AFFECT.RESULTAT 2008	50 000,00 22 288,73	70 403,19 1 885,54	*
31/12/2010	OD.14	114102 115320	DEPENSES ARCHITECTE 2008 REFUSEES REINTEG.DEPENSES ARCHITECTE 2008 REF	1 974,37	1 974,37	*
31/12/2010	OD.15	116203 115320 106822	CONGES PAYES 2008 AFFECT.RESULTAT 2008 AFFECT.RESULTAT 2008	5 846,95 39 479,31	45 326,26	*
31/12/2010	OD.16	689400 194400	ACQUISITION ET EXTENSION LOCAUX DOT.2 ACQUISITION ET EXTENSION LOCAUX BUD.2	200 000,00	200 000,00	*
31/12/2010	OD.17	618500	INST. HYPNOSE - PERRIERE 2010-2011		1 901,36	*
Total progressif pour le journal et le mois ...				408 366,29	410 267,65	

Journal ODI - OPERATIONS DIVERSES

Mois : Décembre 2010

Monnaie de tenue : EUR

Monnaie d'édition : EUR

Uniquement les écritures brouillard

(* situé en fin de ligne signifie que l'écriture appartient au brouillard de saisie)

Date opéra	N° Pièce	N° compte	Libellé opération	Reports ...	408 366,29	410 267,65	TVA
				Débit	Crédit		
		618500	IUT SENART - LEUZY 2010-2011			578,75	*
		618200	ESF - ABT GUIDE PROT. ENFANCE 2010-11			62,50	*
		615680	DELTA - MAINT. ALARME 2010-2011			410,04	*
		618500	DIALOGORIS - CHAUDENSON 2011			396,00	*
		618200	ELSEVIER - ABT ORTHO MAG. 2010-11			86,70	*
		618200	ESF - ABT GUIDE TRAVAIL 2011			149,00	*
		618200	ACTIF - ABT CAHIERS 2011			75,00	*
		618500	BOCQUET - SIGNORET 2011			1 184,04	*
		615680	OTIS - MAINT. ASCENS. 1E TR.			812,95	*
		615680	PROXY - MAINT. STD 2010-2011			1 135,64	*
		626500	ORANGE - ABT DECIZE 2010-11			53,47	*
		606250	ESF - AGENDA 2011 ASS			78,20	*
		626500	BOUYGUES - ABT 2010-2011			11,64	*
		606120	EDF DECIZE - ABT 2010-2011			15,91	*
		606120	ORANGE CHAMEANE - ABT 2010-2011			28,52	*
		606120	ORANGE - ABT 2010-2011			32,66	*
		606120	ORANGE CORBIGNY - ABT 2010-2011			72,68	*
		606120	EDF - ABT 2010-2011			50,82	*
		606120	EDF GARAGE - ABT 2010-2011			12,30	*
		606120	EDF CHAMEANE - ABT 2010-2011			37,72	*
		613210	GODINOUX - LOYER CHAMEANE JANVIER			543,87	*
		613580	CULLIGAN - LOC. FONTAINE JANVIER			46,00	*
		626500	B3G - ABT JANVIER 2011			171,03	*
		625110	PERRIERE - ACPTÉ DEPL. PARIS 2011			220,00	*
		625110	COULON - ACPTÉ DEPL. PARIS 2011			540,00	*
		486000	CHARGES CONT. AVANCE 31.12.2010	6 837,98			*
		486000	CHARGES CONT. AVANCE 31.12.2010	543,87			*
		486000	CHARGES CONT. AVANCE 31.12.2010	996,14			*
		486000	CHARGES CONT. AVANCE 31.12.2010	78,20			*
		486000	CHARGES CONT. AVANCE 31.12.2010	250,61			*
31/12/2010	OD.18	611280	SESSAD URZY - PRESTAT. 2010	900,00			*
		625120	SESSAD URZY - DEPL. 2010	117,90			*
		626300	LA POSTE - AFFRAN. DECEMBRE	494,15			*
		625100	VILLE NEVERS - REPAS ROUCOU DECEMBRE	17,35			*
		626500	ORANGE COSNE - CONSO. 2010	76,78			*
		626500	ORANGE CHATEAU - CONSO 2010	60,69			*
		626500	ORANGE CHAMEANE - CONSO. 2010	23,65			*
		606120	EDF CORBIGNY - CONSO. 2010	34,73			*
		626500	ORANGE DECIZE - CONSO. 20 10-2011	36,59			*
		606120	EDF CHAMEANE - CONSO. 2010-2011	66,28			*
		606120	EDF GARAGE - CONSO. 2010-2011	1,38			*
		606120	EDF - CONSO. 2010-2011	149,92			*
		615510	SCR ELECTR. - INTERVENTION 03.12	908,96			*
		625120	SCR ELECTR. - DEPL. 03.12	502,32			*
		668000	BP ASSO. - FRAIS 4E TR.	29,81			*
		668000	BP CARTES BL. - FRAIS 4E TR.	21,29			*
		622800	KPMG - HONORAIRES 2010	4 300,00			*
		628800	KPMG - AURES FRAIS 2010	650,00			*
		615610	ABSYS - MAINT. 4E TR.	932,88			*
		408100	FOURN.-FACT. NON PARVEN. 31.12.10			7 162,08	*
		408100	FOURN.-FACT. NON PARVEN. 31.12.10			252,31	*
		408100	FOURN.-FACT. NON PARVEN. 31.12.10			1 863,13	*
		408100	FOURN.-FACT. NON PARVEN. 31.12.10			29,81	*
Total progressif pour le journal et le mois ...				426 397,77	426 380,42		

Journal ODI - OPERATIONS DIVERSES

Mois : Décembre 2010

Monnaie de tenue : EUR

Monnaie d'édition : EUR

Uniquement les écritures brouillard

(* situé en fin de ligne signifie que l'écriture appartient au brouillard de saisie)

				Reports ...	426 397,77	426 380,42	
Date opéra	N° Pièce	N° compte	Libellé opération	Débit	Crédit	TVA	
		408100	FOURN.-FACT. NON PARVEN. 31.12.10		17,35		*
31/12/2010	OD.19	625100	DEPL. DECEMBRE CHATEAU	211,84			*
		625100	DEPL. DECEMBRE CORBIGNY	186,84			*
		625100	DEPL. DECEMBRE COSNE	397,20			*
		625100	DEPL. DECEMBRE DECIZE	564,38			*
		625100	DEPL. DECEMBRE NEVERS	460,99			*
		625100	DEMARAIS LA CELLE S/NIEVRE	31,42			*
		625110	PERRIERE HYPNOSE DECEMBRE	21,71			*
		625100	ODONNET DECEMBRE CORBIGNY	13,24			*
		625100	CHESNEAU DECEMBRE CHATEAU	52,96			*
		625100	PROUTEAU DECEMBRE COSNE	39,72			*
		625100	SEGUIN 2010 COSNE	184,32			*
		625120	JOUANIQUE DECEMBRE PARIS	42,35			*
		428600	PERSONNEL - CHAR. A PAYER		64,06		*
		428600	PERSONNEL - CHAR. A PAYER		2 142,91		*
31/12/2010	OD.20	01EAU	DIFF. REGLT FOURN. EAUX	6,54			*
		771000	DIFF. REGLT FOURN. EAUX		6,54		*
31/12/2010	OD.21	01EDF	DIFF. REGLT E.D.F.		5,67		*
		671000	DIFF. REGLT E.D.F.	5,67			*
31/12/2010	OD.22	731010	DOTATION GLOBALE CAMSP 2010		1 540 701,00		*
		03CPAM58	DOTATION GLOBALE CAMSP 2010	1 232 561,00			*
		03DPT58	DOTATION GLOBALE CAMSP 2010	308 140,00			*
31/12/2010	OD.23	731020	DOTATION GLOBALE SESSAD 2010		556 820,00		*
		06CPAM58	DOTATION GLOBALE SESSAD 2010	556 820,00			*
31/12/2010	OD.24	02-01211	REGUL. COMPTES CLIENTS		275,22		*
		02-015802	REGUL. COMPTES CLIENTS		642,18		*
		02-01581	REGUL. COMPTES CLIENTS		-358,22		*
		02-015812	REGUL. COMPTES CLIENTS		266,48		*
		02-015814	REGUL. COMPTES CLIENTS		-133,24		*
		02-01711	REGUL. COMPTES CLIENTS		183,48		*
		02-01931	REGUL. COMPTES CLIENTS		91,74		*
		02-02581	REGUL. COMPTES CLIENTS		482,72		*
		02-02755	REGUL. COMPTES CLIENTS		1 376,10		*
		02-02891	REGUL. COMPTES CLIENTS		550,44		*
		02-04110	REGUL. COMPTES CLIENTS		275,22		*
		02-08100	REGUL. COMPTES CLIENTS		91,74		*
		02-91181	REGUL. COMPTES CLIENTS		825,66		*
		478000	REGUL. COMPTES CLIENTS	4 569,52			*
31/12/2010	OD.25	02-015814	REGUL. COMPTES CLIENTS		-1 186,14		*
		02-01911	REGUL. COMPTES CLIENTS		491,46		*
		02-02581	REGUL. COMPTES CLIENTS		-4 031,53		*
		02-03132	REGUL. COMPTES CLIENTS		-99,85		*
		02-94581	REGUL. COMPTES CLIENTS		256,87		*
		671000	REGUL. COMPTES CLIENTS	0,33			*
		478000	REGUL. COMPTES CLIENTS		4 569,19		*
		478000	REGUL. COMPTES CLIENTS		0,33		*
Total progressif pour le journal et le mois ...				2 530 707,80	2 530 707,80		

Journal ODI - OPERATIONS DIVERSES

Mois : Décembre 2010

Monnaie de tenue : EUR

Monnaie d'édition : EUR

Uniquement les écritures brouillard

(* situé en fin de ligne signifie que l'écriture appartient au brouillard de saisie)

Date opéra	N° Pièce	N° compte	Libellé opération	Reports ...		TVA
				2 530 707,80	2 530 707,80	
				Débit	Crédit	
31/12/2010	OD.26	731000	CLTS PROD. A REC. - SEAN. NON FACTUR.		183,48	*
		731000	CLTS PROD. A REC. - SEAN. NON FACTUR.		399,72	*
		731000	CLTS PROD. A REC. - SEAN. NON FACTUR.		412,40	*
		731000	CLTS PROD. A REC. - SEAN. NON FACTUR.		2 965,30	*
		731000	CLTS PROD. A REC. - SEAN. NON FACTUR.		5 244,00	*
		731000	CLTS PROD. A REC. - SEAN. NON FACTUR.		13 861,80	*
		418100	CLTS PROD. A REC. - SEAN. NON FACTUR.	23 066,70		*
31/12/2010	OD.27	530000	REGUL. ANALYT. CAISSE	5,44		*
		530000	REGUL. ANALYT. CAISSE	3,19		*
		530000	REGUL. ANALYT. CAISSE		8,63	*
31/12/2010	OD.28	771000	REGUL. DIFF. ANALY.		55,25	*
		771000	REGUL. DIFF. ANALY.		0,01	*
		671000	REGUL. DIFF. ANALY.	42,79		*
		671000	REGUL. DIFF. ANALY.	12,47		*
31/12/2010	OD.29	321100	VIRT DU Cpte 324000	3 414,43		*
		324000	VIRT AU Cpte 321100		3 414,43	*
31/12/2010	OD.30	321100	STOCK AU 31/12/2010		2 582,72	*
		603100	STOCK AU 31/12/2010	2 582,72		*
31/12/2010	OD.31	194012	REPRISES AMORT 2010 IMMOB/FDS DEDIES	1 472,04		*
		789300	REPRISES AMORT 2010 IMMOB/FDS DEDIES		1 472,04	*
31/12/2010	OD.32	437301	VIRT AU Cpte 4373	45 920,89		*
		437300	VIRT DU Cpte 437301		45 920,89	*
31/12/2010	OD.33	645110	REGUL 2010	190,00		*
		431000	REGUL 2010		190,00	*
31/12/2010	OD.34	447000	REGUL 2010 ABATTEMENT	5 731,08		*
		631100	REGUL 2010 ABATTEMENT		5 731,08	*
31/12/2010	OD.35	708820	PROD. A RECEV. - DONS JOURN. SCIENT.		50,00	*
		468700	PROD. A RECEV. - DONS JOURN. SCIENT.	50,00		*
31/12/2010	OD.36	120000	AFFECTATION RESULT.COMPTABLE 2009	10 699,65		*
		120000	AFFECTATION RESULT.COMPTABLE 2009	10 812,02		*
		120000	AFFECTATION RESULT.COMPTABLE 2009	13 028,74		*
		115210	AFFECTATION RESULT.COMPTABLE 2009	24 720,80		*
		120000	AFFECTATION RESULT.COMPTABLE 2009		24 720,80	*
		111000	AFFECTATION RESULT.COMPTABLE 2009		10 699,65	*
		115110	AFFECTATION RESULT.COMPTABLE 2009		10 812,02	*
		115310	AFFECTATION RESULT.COMPTABLE 2009		13 028,74	*
31/12/2010	OD.38	633400	REGUL.SOLDE	102,48		*
		438600	REGUL.SOLDE		102,48	*
		633300	REGUL.SOLDE	0,25		*
		438600	REGUL.SOLDE		0,25	*
31/12/2010	OD.39	641900	ANNULAT.PROD.A RECEVOIR	3 826,44		*
Total progressif pour le journal et le mois ...				2 676 389,93	2 672 563,49	

Journal ODI - OPERATIONS DIVERSES

Mois : Décembre 2010

Monnaie de tenue : EUR

Monnaie d'édition : EUR

Uniquement les écritures brouillard

(* situé en fin de ligne signifie que l'écriture appartient au brouillard de saisie)

				Reports ...	2 676 389,93	2 672 563,49	
Date opéra	N° Pièce	N° compte	Libellé opération	Débit	Crédit	TVA	
		428700	ANNULAT.PROD.A RECEVOIR		3 826,44		*
31/12/2010	OD.40	648800	TAXE TRAVAILL.HANDICAPES 2010	1 169,52			*
		438600	TAXE TRAVAILL.HANDICAPES 2010		1 169,52		*
31/12/2010	OD.41	681110	DOTATIONS AMORTISSEMENTS 2010	604,92			*
		280810	DOTATIONS AMORTISSEMENTS 2010		604,92		*
31/12/2010	OD.42	681121	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS 2010	43 228,19			*
		281310	AMORTISSEMENTS 2010		5 385,00		*
		281350	AMORTISSEMENTS 2010		6 664,87		*
		281540	AMORTISSEMENTS 2010		6 168,30		*
		281820	AMORTISSEMENTS 2010		434,18		*
		281821	AMORTISSEMENTS 2010		9 695,91		*
		281830	AMORTISSEMENTS 2010		9 168,40		*
		281831	AMORTISSEMENTS 2010		1 694,34		*
		281840	AMORTISSEMENTS 2010		4 017,19		*
31/12/2010	OD.43	641900	EXT.INDEM.PREVOYANCES	3 826,44			*
		641900	EXT ALLOC.ASSEDIC	278,40			*
		641900	EXT ALLOC.ASSEDIC	620,48			*
		475000	POUR SOLDE CPTTE ATTENTE		4 725,32		*
31/12/2010	OD.37	421000	REGUL.SOLDE	0,10			*
		422000	REGUL.SOLDE	0,21			*
		771000	REGUL.SOLDE		0,31		*
31/12/2010	OD.50	671000	REGUL.SOLDE	1,14			*
		437400	REGUL.SOLDE		1,14		*
31/12/2010	OD.51	437300	REGUL.SOLDE	2 260,67			*
		645131	REGUL.SOLDE		2 260,67		*
31/12/2010	OD.52	438600	ANNULATION ECRIT.SS OBJET	9 819,54			*
		633410	ANNULATION ECRIT.SS OBJET		9 819,54		*
31/12/2010	OD.53	428200	EXTOURNE CONGES PAYES	126 019,31			*
		641100	EXTOURNE CONGES PAYES		126 019,31		*
31/12/2010	OD.54	438200	EXTOURNE CHARGES CONGES PAYES	57 489,99			*
		448200	EXTOURNE CHARGES CONGES PAYES	15 021,51			*
		647510	EXTOURNE CHARGES CONGES PAYES		57 489,99		*
		638000	EXTOURNE CHARGES CONGES PAYES		15 021,51		*
31/12/2010	OD.56	641100	PROVISIONS CONGES PAYES AU 31/12/2010	113 895,00			*
		428200	PROVISIONS CONGES PAYES AU 31/12/2010		113 895,00		*
31/12/2010	OD.57	647510	PROVISIONS CHARGES CONGES PAYES AU	51 435,00			*
		638000	PROVISIONS CHARGES CONGES PAYES AU	13 508,00			*
		438200	PROVISIONS CHARGES CONGES PAYES AU		51 435,00		*
		448200	PROVISIONS CHARGES CONGES PAYES AU		13 508,00		*
31/12/2010	OD.58	218300	REGUL.SORTIES A TORT	1 575,58			*
Total progressif pour le journal et le mois ...				3 117 143,93	3 115 568,35		

Journal ODI - OPERATIONS DIVERSES

Mois : Décembre 2010

Monnaie de tenue : EUR

Monnaie d'édition : EUR

Uniquement les écritures brouillard

(* situé en fin de ligne signifie que l'écriture appartient au brouillard de saisie)

				Reports ...	3 117 143,93	3 115 568,35	
Date opérée	N° Pièce	N° compte	Libellé opération	Débit	Crédit	TVA	
		281830	REGUL.SORTIES A TORT		1 575,58		*
31/12/2010	ODI.59	512110	REGUL.ANALYTIQUE	1 176,00			*
		512100	REGUL.ANALYTIQUE		1 176,00		*
31/12/2010	ODI.60	512120	REGUL.ANALYTIQUE	1 157,15			*
		512120	REGUL.ANALYTIQUE	633,86			*
		512120	REGUL.ANALYTIQUE	208,99			*
		512100	REGUL.ANALYTIQUE		1 157,15		*
		512100	REGUL.ANALYTIQUE		633,86		*
		512100	REGUL.ANALYTIQUE		208,99		*
31/12/2010	ODI.61	218400	REGUL.ANALYTIQUE	26,19			*
		218400	REGUL.ANALYTIQUE		19,13		*
		218400	REGUL.ANALYTIQUE		7,06		*
Total du journal ODI pour Décembre 2010				3 120 346,12	3 120 346,12		

Cpte 512120 OK = analytique CA = 611,51

élève à