



KPMG S.A.
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 66 57
Site internet : www.kpmg.fr

Sésame Autisme

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2010
Sésame Autisme
33 bis rue d'Avion - 62800 Liévin
Ce rapport contient 27 pages
SA/ML

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 directoire 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

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 2010

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 2010, 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 réconciliation entre la facturation effective avec les éléments quantitatifs et les arrêtés de tarification.

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.

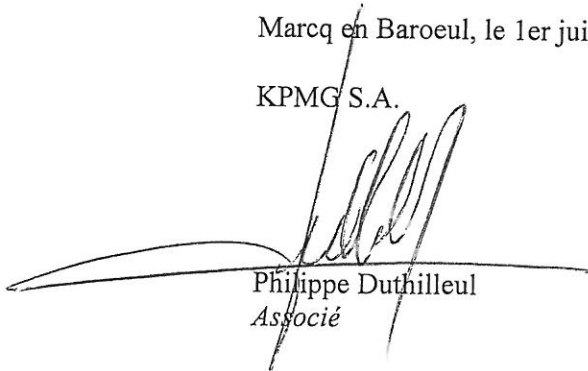
3 Vérifications et informations spécifiques

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 de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Marcq en Baroeul, le 1er juin 2011

KPMG S.A.



Philippe Duthilleul
Associé

BILAN
COMPTE DE RESULTAT

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

SESAME AUTISME / CONSOLIDE

ACTIF en Euros		Exercice N clos le 31/12/2010			Exercice N - 1 clos le 31/12/2009
		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	3 532,03	8,97	149,21
	<i>Immobilisations corporelles</i>				
	Terrains	27 807,17	22 927,80	4 879,37	4 879,37
	Constructions	1 080 196,49	488 843,24	591 353,25	321 398,34
	Installations techniques, matériel et outillages industriels	519 979,11	403 130,68	116 848,43	93 205,99
	Autres immobilisations corporelles	917 840,25	704 940,93	212 899,32	149 987,19
	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	8 644,38	
TOTAL I	2 577 529,20	1 623 374,68	954 154,52	597 785,28	
<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	4 310,93		4 310,93	210,00
	<i>Créances</i> (cf p. 17)				
	Usagers	11 017,02		11 017,02	14 797,78
	Organismes payeurs	1 768 329,96		1 768 329,96	554 225,65
	Autres	162 628,09		162 628,09	155 770,15
	<i>Valeurs mobilières de placement</i>	662 976,04		662 976,04	414 611,83
<i>Disponibilités</i> (cf p. 17)	1 373 212,33		1 373 212,33	1 732 154,34	
<i>Charges constatées d'avance</i> (cf p. 18 ter)	3 547,76		3 547,76	7 430,85	
TOTAL III	3 986 022,13	0,00	3 986 022,13	2 879 200,60	
R E G U L	<i>Charges à répartir / plusieurs exercices</i>				
	TOTAL IV	0,00	0,00	0,00	0,00
L	<i>Primes de remboursement des emprunts</i>				
	TOTAL V	0,00	0,00	0,00	0,00
L	<i>Ecart de conversion actif</i>				
	TOTAL VI	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL ACTIF en Euros <i>I + II + III + IV + V + VI</i>		6 563 551,33	1 623 374,68	4 940 176,65	3 476 985,88
(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 - 1

0,00

P A S S I F en Euros		Exercice N clos le 31/12/2010	Exercice N - 1 clos le 31/12/2009
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)	459 249,74	420 825,95
S	Report à nouveau (cf p. 7)	-170 402,80	-153 654,84
A	Résultat de l'exercice (cf p. 9)	343 122,97	218 273,68
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)	375 324,35	215 553,79
I	Ecarts de réévaluation		
A	Subventions d'investissements sur biens non renouvelables (cf p. 8)		
T	Provisions réglementées (cf p. 8)	1 762 674,86	723 107,63
I	Droits des propriétaires (Commodat) (cf p. 8)		
F			
S	TOTAL I	3 054 766,81	1 708 903,90
	<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)	471 616,48	392 478,49
	FONDS DEDIES		
	Sur subventions de fonctionnement (cf p. 13)	62 556,06	62 556,06
	Sur autres ressources (cf p. 13)	43 298,89	33 412,89
	TOTAL III	577 471,43	488 447,44
	<i>Emprunts et dettes financières auprès des établissements de crédits (d)</i>	248 869,49	204 426,22
	<i>Emprunts et dettes financières divers</i>		
D	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (cf p. 18)	14 541,10	13 664,10
E	Dettes fournisseurs et comptes rattachés (cf p. 18)	117 404,15	122 880,84
T			
T	Dettes fiscales et sociales (cf p. 18)	505 404,79	507 585,53
E			
S	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés (cf p. 18)		
(c)	Autres dettes (cf p. 18)	421 718,88	431 077,85
	TOTAL IV	1 307 938,41	1 279 634,54
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	4 940 176,65	3 476 985,88
	(c) Dettes et comptes de liaison à moins d'un an	1 119 208,11	842 224,46
	(d) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	0,00	

4
 Visa pour
 authentification
 KPMG S.A.

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

C H A R G E S en Euros	Exercice N clos le 31/12/2010	Exercice N - 1 clos le 31/12/2009	Variation N / N - 1
<i>Charges d'exploitation (1):</i>			
Achats de matières premières et approvisionnements			
Variation de stocks			
Autres achats (cf p. 19)	395 183,48	408 999,03	-3,38%
Services extérieurs (cf p. 19)	592 197,87	611 749,30	-3,20%
Autres services extérieurs (cf p. 19)	187 226,00	179 801,70	4,13%
Impôts, taxes et versements assimilés (cf p. 20)	344 579,33	316 011,76	9,04%
Salaires et traitements (cf p. 20)	2 422 920,67	2 405 257,22	0,73%
Charges sociales	985 099,34	990 162,17	-0,51%
Autres charges de personnel			
Autres charges de gestion (cf p. 20)	5 730,04	2 230,25	
Dotations aux amortissements (cf p. 20)	146 218,63	143 939,80	1,58%
Dotations aux provisions (cf p. 20)	73 048,10	36 897,44	97,98%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION I	5 152 203,46	5 095 048,67	1,12%
(cf p. 20)			
Quotes-parts de résultat / Opérations faites en commun II	94 832,65	94 571,22	0,28%
<i>Charges financières :</i> (cf p. 23)			
Intérêts et charges assimilées	8 186,71	10 972,35	-25,39%
Différences négatives de change			
Dotations aux amortissements et aux provisions	25 000,00		
Charges nettes sur cessions de v.m.p.		533,03	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES III	33 186,71	11 505,38	
<i>Charges exceptionnelles :</i> (cf p. 23)			
Sur opérations de gestion et sur exercices antérieurs	2 336,24	524,45	
Opérations en capital (Valeurs comptables d'actifs cédés)			
Dotations aux amortissements et aux provisions	1 021 907,23	557 738,06	83,22%
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES IV	1 024 243,47	558 262,51	83,47%
IMPOTS SUR LES SOCIETES V			
TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V)	6 304 466,29	5 759 387,78	9,46%
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES VI (cf p. 20)	4 980,00	3 422,00	45,53%
(I+II+III+IV+V+VI)	6 309 446,29	5 762 809,78	9,49%
EXCEDENT en Euros	343 122,97	218 273,68	57,20%
TOTAL GENERAL en Euros	6 652 569,26	5 981 083,46	11,23%
(1) dont charges afférentes à des exercices antérieurs	2 332,24	524,45	
EMPLOI DE CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES (cf p. 25)	0,00	1 805,96	

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

PRODUITS en Euros	Exercice N clos le 31/12/2010	Exercice N - 1 clos le 31/12/2009	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)	3 210 493,83	3 200 430,83	0,31%
Dotation globale ou Prix de journée ARS (cf p. 21)	3 027 467,34	2 328 196,49	30,03%
Produits des activités annexes (cf p. 21)	1 888,35	2 215,77	-14,78%
<i>* Sous total - Montant net des produits d'exploitation</i>	6 239 849,52	5 530 843,09	12,82%
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation (cf p. 21)	214 530,11	184 243,27	16,44%
Reprises sur provisions et amortissements, et transferts de charges (cf p. 22)	38 077,40	57 516,54	-33,80%
Cotisations (cf p. 22)	3 326,00	3 300,30	0,78%
Autres produits divers de gestion courante (cf p. 22)	29 530,34	46 548,11	-36,56%
<i>* Sous total - autres produits d'exploitation</i>	285 463,85	291 608,22	-2,11%
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	6 525 313,37	5 822 451,31	12,07%
<i>Quotes-parts de résultat / Opération faites en commun II</i> (cf p. 22)	94 832,65	94 571,22	0,28%
<i>Produits financiers :</i> (cf p. 23)			
De participations			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	771,80	83,65	
Différences positives de change			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Produits nets sur cession de V.M.P.	24 601,41	57 654,41	-57,33%
Autres produits financiers			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	25 373,21	57 738,06	-56,05%
<i>Produits exceptionnels :</i> (cf p. 23)			
Sur opérations de gestion et sur exercices antérieurs	1 410,03	2 150,46	-34,43%
Opérations en capital (Produits de cession d'actifs)	5 500,00	1 500,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges		533,03	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS IV	6 910,03	4 183,49	65,17%
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)	6 652 429,26	5 978 944,08	11,26%
<i>REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS V</i> (cf p. 22)	140,00	2 139,38	-93,46%
(I+II+III+IV+V)	6 652 569,26	5 981 083,46	11,23%
DEFICIT en Euros	0,00	0,00	
TOTAL GENERAL en Euros	6 652 569,26	5 981 083,46	11,23%
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs	1 410,03	2 150,46	
EVALUATION DE CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES (cf p. 25)	0,00	1 805,96	

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

ANNEXE

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

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.

C O M M E N T A I R E S

- 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 0 €

Les bénévoles n'ont reçu en 2010 aucune rémunération.

- 2°) Le crédit ponctuel de 1.025.000 € destiné au financement de l'IME ajouté à la valorisation du nombre de journée excédentaire de LA FERMETTE égale à 320.778,28 € explique en grande partie l'évolution du passif du bilan de 2009 à 2010.
Ce crédit a été intégré dans la facturation du 4 ème trimestre 2010 qui a été réglée en 2011 ce qui explique le montant élevé des créances clients.

- 3°) La dotation aux provisions réglementées dans le compte de résultat fait apparaître un montant 1.021.907,23 € alors que le tableau des autres fonds associatifs fait apparaître une variation de 1.039.567,23 €.

L'écart de 17.660 € s'explique par une affectation du financeur dans le cadre des affectations de résultats des comptes Administratifs 2009 des établissements ALTER EGO et ASPERGER au compte de provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations.
10.000 € ont été accordés pour ALTER EGO et de 7.660 € pour ASPERGER.

- 4°) La dotation aux provisions pour risques et charges est de 73.018,10 € dans le compte de résultat et la provision financière de 25.000 €. Ce qui nous donne un total de provision de 98.018,10 €. Le tableau de variation des provisions fait apparaître lui une augmentation de 117.215,39 €.

L'écart de 19.197,29 € s'explique par des affectations de résultats de Comptes Administratifs 2009 par le financeur directement aux comptes de provisions suivants :

ALTER EGO : provision retraite accordée pour 1.216,63 €
ALTER EGO : provision pour licenciement accordée pour 14.600,66 €
ALTER EGO : provision pour chevauchement des 2 Directeurs accordée pour 2.400 €
ASPERGER : provision pour chevauchement des 2 Directeurs accordée pour 950 €

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	76 801,03	3 423,00		80 224,03
Réserve de trésorerie	243 579,64	5 152,79		248 732,43
Réserve de compensation	81 130,01	29 848,00		110 978,01
Autres réserves	19 315,27			19 315,27
	420 825,95	38 423,79	0,00	459 249,74

EXPLICATIF DU REPORT A NOUVEAU GESTION LIBRE

Nature du report à nouveau	Débitéur	Créditeur
. Report à nouveau débiteur	274 344,97	
. Report à nouveau créditeur		110 141,37
. Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou innoposables aux financeurs	6 199,20	
.		
.		
.		
.		
SOLDE REPORT A NOUVEAU GESTION LIBRE	170 402,80	

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 RENOUELABLES 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	197 191,30	21 907,23		219 098,53
Renouvellement des immobilisations	500 000,00	1 017 660,00		1 517 660,00
	723 107,63	1 039 567,23	0,00	1 762 674,86
DROITS DES PROPRIETAIRES				
	0,00	0,00	0,00	0,00

EXPLICATIF DES RESULTATS SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Résultats sous contrôle de tiers financeurs de l'exercice 2009 à reprendre en 2011 (1)		
Conseil Général	10 435,47	8 074,94
A.R.S.		264 427,36
de l'exercice 2008 à reprendre en 2010 (2)		
Conseil Général	9 659,01	23 074,98
A.R.S.		81 728,90
Mesures d'exploitation ARS		18 112,65
SOLDE		375 324,35

EXPLICATIF DU RESULTAT DE L'EXERCICE N

Nature du résultat	Débiteur	Créditeur
Résultat sous contrôle de tiers financeurs (3) :	56 858,79	393 762,84
Résultat sur gestion libre	2 616,95	8 835,87
	59 475,74	402 598,71

TABLEAU D'AFFECTATION DES RESULTATS

GESTION LIBRE

<i>Résultat comptable</i>	<i>Déficit :</i> 2 616,95	<i>Excédent :</i> 8 835,87
<i>Affectation</i>	<i>Report à nouveau :</i> 2 616,95	<i>Rep. à nouveau :</i> 8 835,87 <i>Réserves :</i> <i>Projet Associat. :</i>

	Exercice N clos le 31/12/2010
+ Résultats comptables de l'activité réglementée	Excédent 336 904,05
- Variation de la dette congés à payer	238,95
- Charges sociales et fiscales sur dette congés à payer	169,74
- Autres provisions refusées (A préciser)	
Charges non reprises par le financeur	5 474,00
Reprise mesures d'exploitation	
Charges financées par le Conseil Général sur l'excédent 2000 Le Terril Vert	
RESULTAT SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS	Excédent à affecter 342 786,74

TABLEAU D'AFFECTION DES RESULTATS

SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS

Résultat comptable N	Déficit :	Excédent :	342 786,74
Résultat N - 2	Déficit N - 2 :	Excédent N - 2 :	104 803,88
	Moins values de Recettes N - 1 :	Plus values de Recettes N - 1 :	
Reprise anticipée	Réserve de compe Moins values de Recettes N :	Plus values de Recettes N :	
	TOTAL 1 :	TOTAL 2 :	447 590,62
RESULTAT CORRIGE A AFFECTER Total 2 - Total 1 = Total 3	Déficit Total 3 Négatif :	Excédent Total 3 Positif :	442 384,62

Proposition d'affectation du résultat corrigé :

Résultat corrigé à affecter	Déficit :	Excédent :	442 384,62
	0,00		
Affectations proposées	Réserve de compensation :	Réserve de trésorerie :	5 000,00
		Réserves d'in-vestissements :	334 857,43
	Report exercices ultérieurs	Réserve de compensation deft:	120 811,55
	N + 2 :	Mesures d'exploitation :	5 904,00
	N + 3 :	Compensation charg amort :	10 000,00
	N + 4 :	Report exercice N + 2	0,00
	34 188,36		

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>	392 478,49	117 215,39	38 077,40	471 616,48
TOTAL I	392 478,49	117 215,39	38 077,40	471 616,48
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	392 478,49	117 215,39	38 077,40	471 616,48

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	38 458,89	140,00	4 980,00	43 298,89
TOTAL	38 458,89	140,00	4 980,00	43 298,89

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>	3 541,00			3 541,00
TOTAL I	3 541,00	0,00	0,00	3 541,00
Corporelles				
<i>Terrains</i>	27 807,17			27 807,17
<i>Constructions :</i>				
<i>. Bâtiments</i>	404 428,15	313 103,85		717 532,00
<i>. Installations générales, agencements et aménagement des constructions</i>	357 510,10	5 154,39		362 664,49
<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>	449 297,01	60 849,78		510 146,79
<i>Autres immobilisations corporelles :</i>				
<i>. Installations générales, agencements, aménagement divers</i>	122 971,13	32 599,81		155 570,94
<i>. Matériel de transport</i>	166 300,30	21 040,56	19 985,00	167 355,86
<i>. Matériel de bureau et Mobilier</i>	95 572,41			95 572,41
<i>. Matériel de bureau et informatique</i>	74 536,60	24 419,53		98 956,13
<i>. Mobilier des services généraux</i>	304 287,85	45 419,95		349 707,80
<i>. Autres immobilisations corporelles</i>	50 677,11			50 677,11
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>				
TOTAL II	2 063 220,15	502 587,87	19 985,00	2 545 823,02
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>	8 644,38			8 644,38
TOTAL III	28 165,18	0,00	0,00	28 165,18
TOTAL I + II + III	2 094 926,33	502 587,87	19 985,00	2 577 529,20

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>	3 391,79	140,24		3 532,03
TOTAL I	3 391,79	140,24	0,00	3 532,03
Des immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>	22 927,80			22 927,80
<i>Constructions :</i>				
. Bâtiments	231 554,47	21 171,28		252 725,75
. Installations générales, agencements et aménagements des constructions	208 985,44	27 132,05		236 117,49
<i>Installation techniques, matériel et outillage :</i>				
. Installations complexes spécialisées				
. Installations à caractère spécifique	9 832,32			9 832,32
. Matériel et outillage	356 091,02	37 207,34		393 298,36
<i>Autres immobilisations corporelles :</i>				
. Installations générales, agencements, aménagement divers	112 465,70	5 174,92		117 640,62
. Matériel de transport	95 317,68	21 118,03	19 985,00	96 450,71
. Matériel de bureau et Mobilier	76 178,95	1 905,71		78 084,66
. Matériel de bureau et informatique	62 548,86	8 395,83		70 944,69
. Mobilier des services généraux	268 379,29	23 784,28		292 163,57
. Autres immobilisations corporelles	49 467,73	188,95		49 656,68
TOTAL II	1 493 749,26	146 078,39	19 985,00	1 619 842,65
TOTAL I + II	1 497 141,05	146 218,63	19 985,00	1 623 374,68

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	8 644,38	8 644,38	
	Comptes de liaison			
C				
I	Avances et acomptes sur commandes	4 310,93	4 310,93	
A R				
C C	Usagers et comptes rattachés	11 017,02	11 017,02	
T U				
I L	Organismes payeurs	1 768 329,96	1 768 329,96	
F A				
N	Autres créances	162 628,09	162 628,09	
T	Charges constatées d'avance	3 547,76	3 547,76	
	Charges à répartir et autres comptes de régularisation			
	TOTAL	1 977 998,94	1 977 998,94	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	248 869,49 0,00	60 139,19 0,00	186 838,18	1 892,12
Emprunts et dettes financières divers (1)				
Acomptes reçus sur commandes en cours	14 541,10	14 541,10		
Fournisseurs et comptes rattachés	117 404,15	117 404,15		
Dettes fiscales et sociales	505 404,79	505 404,79		
Dettes sur immobilisations et cptes rattachés				
Autres dettes	421 718,88	421 718,88		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 307 938,41	1 119 208,11	186 838,18	1 892,12
(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		11 017,02
Usagers	11 017,02	
ORGANISMES PAYEURS		1 768 329,96
CPAM	1 326 003,02	
Conseil Général du Nord	249 693,92	
Conseil Général du Pas-de-Calais	112 706,76	
Conseil Général de Seine et Marne	24 704,82	
RAM PDC	15 643,30	
Instances	34 504,93	
CAF APL	5073,21	
AUTRES CREANCES		162 628,09
Personnel - produits à recevoir	696,22	
Produits sociaux à recevoir	10 538,26	
Subvention d'exploitation	12 499,70	
Promofaf	3 884,52	
Argent de Poche		
AAH percues	26 260,26	
IRNEO & CGRCR	641,85	
Frais de formation professionnelle	16 281,00	
Divers créances	3 464,86	
Taxe sur les salaires	17066,64	
Acompte personnel	1 100,00	
Personnel opposition	278,71	
MAIF		
Quotes-parts de services géré en commun		
Compte 181200 OMEGA	0,10	
Dons	3 220,00	
Hono C.A.C.	6 297,97	
Comité d'entreprise		
Honoraire MECA	5 980,00	
Honoraire Matière A	16 146,00	
Honoraire Mission technique Artois développement	36 478,00	
Groupe Polytechnord	1 794,00	
Acompte fournisseur		4 310,93
Acompte fournisseur	4310,93	

Vica pour
 authentification
 KPMG S.A.

DETAIL DE CERTAINS POSTES DU PASSIF

FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES 117 404,15

Report soldes créditeurs balance auxiliaire 100 627,85
 Fournisseurs factures non parvenues 16 776,30
 Commissaire aux comptes 2008 TERRIL VERT

Avance Financier 14 541,10

Conseil Général du Pas-De-Calais 14 541,10

DETTES FISCALES ET SOCIALES 505 404,79

Rémunérations dues au personnel 2 160,23
 Dettes provisionnées pour congés à payer 132 037,15
 Oeuvres sociales 5 466,04
 URSSAF 94 469,00
 Vauban humanis prévoyance 13 220,48
 Mutuelle APREVA 4 382,56
 SMISO Mutuelle des Cadres 2 856,84
 Vauban humanis 12 867,70
 Pôle emploi 14 542,00
 IRNEO & CGRCR 44 202,50
 Charges sociales sur congés à payer 53 986,32
 Taxe sur les salaires 29 416,88
 Formation continue 32 277,57
 Effort à la construction 10 289,47
 Médecine du travail 1 353,82
 Charges fiscales sur congés à payer 17 441,20
 indemnité départ retraite + CS et CF 29 832,09
 projet europe formation 950,96
 Personnel oppositions
 Imposition plus value
 Prévoyance non cadres et cadres
 AGEFIPH 3 544,00
 Autres charges à payer 107,98

AUTRES DETTES 421 718,88

Reversement AAH Tuteur 30 834,36
 APL OMEGA 111 923,60
 Pôle thérapeutique
 Fonds gérés pour les majeurs protégés 163 203,47
 Crédoeurs divers
 AAH à reverser 48 720,91
 Solde ex 2008 CAC par siège
 APL 10 % résidants 42 766,26
 Frais de siège à reverser
 Divers charges à payer 24 270,28
 Crédoeur divers C.A.F.
 Foyers logement

Vica pour
 authentification
 KPMG S.A.

COMPTES DE REGULARISATION ET CREDIT-BAIL

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

3 547,76

3 547,76

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 PRODUITS D'EXPLOITATION

DETAIL DE CERTAINS POSTES en Euros	Exercice N clos le 31/12/2010	Exercice N - 1 clos le 31/12/2009	Variation N / N - 1
PRODUITS			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Conseil Généraux	3 210 493,83	3 200 430,83	0,31%
Dotation globale ou Prix de journée ARS	3 027 467,34	2 328 196,49	30,03%
Produits des activités annexes	1 888,35	2 215,77	-14,78%
TOTAL	6 239 849,52	5 530 843,09	12,82%
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			
Subventions d'exploitation	214 530,11	182 743,27	17,39%
Autres		1 500,00	
TOTAL	214 530,11	184 243,27	16,44%

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

DETAIL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (Suite)

DETAIL DE CERTAINS POSTES en Euros	Exercice N clos le 31/12/2010	Exercice N - 1 clos le 31/12/2009	Variation N / N - 1
REPRISE SUR AMORTISSEMENTS, PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES			
Reprises sur provisions pour risques et charges	38 077,40	57 516,54	
TOTAL	38 077,40	57 516,54	-33,80%
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE			
Cotisations	3 326,00	3 300,30	0,78%
Remboursements de frais		177,70	
Remboursements salaires et prévoyances	15 866,43	34 477,85	-53,98%
Autres produits de gestion courante	321,30	1 685,16	-80,93%
Dons	12 984,77	10 207,40	27,21%
Remboursement divers	357,84		
Recette abonnement revue sesame			
Produits facturations			
TOTAL	32 856,34	49 848,41	-34,09%
QUOTE-PART DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN			
	94 832,65	94 571,22	0,28%
TOTAL	94 832,65	94 571,22	0,28%
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS			
Report des ressources non utilisées des ex. antér	140,00	2 139,38	-93,46%
TOTAL	140,00	2 139,38	-93,46%

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N clos le 31/12/2010	Exercice N - 1 clos le 31/12/2009	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	0,00	1 805,96	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES			
Bénévolat		1 805,96	
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL	0,00	1 805,96	

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.