



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 2010
Association le Fil d'Ariane
10 Impasse des Ursulines
58000 Nevers
Ce rapport contient 19 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 directorat 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
92839 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 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 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.

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

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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqué et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 11 avril 2011

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Gérard Bréal
Associé

BILAN (avec montants ajustés)

Actif	31/12/2010			31/12/2009
	Montant Brut	Amort. et Prov.	Montant Net	Montant Net
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	56 940.54	52 925.75	4 014.79	1 749.31
208100 - LOGICIELS INFORMATIQUES	56 940.54			54 070.14
280810 - AMORT. LOGICIELS INFORMATIQUES		52 925.75		-52 320.83
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions	299 253.00	134 310.58	164 942.42	133 064.17
213100 - BATIMENTS	107 700.00			107 700.00
213500 - INSTALL. GLES - AGENC. AMENG. CONSTRUCTIONS	191 553.00			147 624.88
281310 - AMORTISSEMENTS BATIMENTS		8 276.67		-2 891.67
281350 - AMORT. INSTAL. GLES AGEN. AMENAG. CONSTRUCT.		126 033.91		-119 369.04
Installations Techniques, matériel et outillage	144 885.34	132 935.95	11 949.39	10 369.67
215400 - MATERIEL ET OUTILLAGE	144 885.34			137 137.32
281540 - AMORT. MATERIEL OUTILLAGE		132 935.95		-126 767.65
Autres immobilisations corporelles	409 247.51	306 654.27	102 593.24	88 180.10
218200 - MATERIEL TRANSPORT CAMSP	10 367.50			18 657.89
218210 - MATERIEL TRANSPORT CMPP	123 728.19			124 253.61
218300 - MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE	94 780.59			97 692.06
218310 - MATERIEL DE BUREAU	18 565.35			
218400 - MOBILIER DE BUREAU	143 306.65			140 304.69
218410 - AUTRES MOBILIERS	5 593.09			5 593.09
218420 - MOBILIER CAMSP	12 906.14			12 906.14
281820 - AMORT. MATERIEL TRANSPORT CAMSP		434.18		-18 657.89
281821 - AMORT. MATERIEL TRANSPORT CMPP		77 889.87		-80 694.78
281830 - AMORT. MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE		66 886.94		-72 014.16
281831 - AMORTISSEMENT MATERIEL DE BUREAU		17 565.54		
281840 - AMORT. MOBILIER BUREAU		125 378.51		-121 361.32
281841 - AMORT. AUTRES MOBILIERS		5 593.09		-5 593.09
281842 - AMORT. MOBILIER CAMSP		12 906.14		-12 906.14
Immobilisations corporelles en cours	28 910.26		28 910.26	
231300 - IMMOBILISATION EN COURS - CONSTRUCTION	28 910.26			
Immobilisations Financières				
Part. & créances rattachées aux particip.				
Autres titres immobilisés	121.96		121.96	121.96
272000 - TITRES IMMOBILISES	121.96			121.96
Prêts	4 554.72		4 554.72	4 554.72
274700 - PRETS PARTICIPATION CONSTRUCTION	4 554.72			4 554.72
Autres immobilisations financières	1 792.37		1 792.37	1 536.37
275000 - DEPOTS ET COMPTONNEMENTS VERSES	1 792.37			1 536.37
TOTAL I	945 705.70	626 826.55	318 879.15	239 576.30

BILAN (avec montants ajustés)

Actif	31/12/2010			31/12/2009
	Montant Brut	Amort. et Prov.	Montant Net	Montant Net
Comptes de Liaison				
TOTAL II				
Stock et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements	831.71		831.71	3 414.43
321100 - STOCKS DE COMBUSTIBLES	831.71		831.71	
324000 - STOCKS DE COMBUSTIBLE				3 414.43
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés / commandes				1 700.00
409100 - FOURNISS. - FACTURES PAYEES D'AVANCE				1 700.00
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés	947 752.12		947 752.12	759 950.59
411000 - CLIENTS CMPP	880 936.16			689 588.22
411001 - CLIENTS CAMSP	37 616.96			45 611.77
411100 - CLIENTS CMPP - CAMSP	2 288.30			4 403.96
411200 - CLIENTS ASSOCIATION	3 844.00			
418100 - CLIENTS - PRODUITS A RECEVOIR	23 066.70			20 346.64
Autres créances	7 660.55		7 660.55	11 345.43
425000 - Divers, Acompte du personnel	300.00			2 000.00
428700 - PERSONNEL - PRODUITS A RECEVOIR	2 538.05			3 826.44
438700 - ORGANISMES SOCIAUX - PRODUITS A RECEVOIR	4 772.50			5 518.99
468700 - DEBITEURS CREDITEURS DIVERS - AUT. PROD. A RECEVOI	50.00			
Valeurs mobilières de placement	550 000.00		550 000.00	620 000.00
508100 - CERTIFICAT DE DEPOT	550 000.00		550 000.00	620 000.00
Disponibilités	771 829.13		771 829.13	638 396.86
512100 - BANQUE POPULAIRE	483 022.31		483 022.31	235 945.47
512110 - BANQUE POPULAIRE - ASSOCIATION	13 989.99		13 989.99	22 695.10
512120 - BANQUE POPULAIRE - CARTES BLEUES	611.51		611.51	
512200 - CREDIT AGRICOLE	31 385.33		31 385.33	31 183.87
514000 - CHEQUES POSTAUX				107 460.45
517000 - BANQUE POPULAIRE - COMPTE SUR LIVRET	242 520.57		242 520.57	240 489.30
518700 - INTERETS COURUS A RECEVOIR	110.00		110.00	584.37
530000 - CAISSE	189.42		189.42	38.30
Charges constatées d'avance	8 706.80		8 706.80	8 152.21
486000 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	8 706.80		8 706.80	8 152.21
TOTAL III	2 286 780.31		2 286 780.31	2 042 959.52
Charges à répartir sur plus. exercices IV				
Primes remboursement des obligations V				
Cartes de conversion actif VI				

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

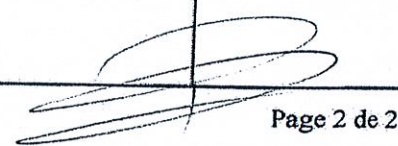
BILAN (avec montants ajustés)

Passif	31/12/2010	31/12/2009
	Montant Net	Montant Net
Fonds associatifs sans droit de reprise	164 634.70	164 634.70
102200 - FONDS ASSO.SS DROIT REPRISE	156 031.16	156 031.16
102300 - SUBVENTION .INVESTISSEMENT.NON RENOUVE	8 022.71	8 022.71
102600 - LIBERALIT. A CARACT. APPORT	580.83	580.83
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Dons et legs		
Subventions d investissement sur biens renouvelables	6 759.25	6 759.25
103617 - SUBVENTIONS D'EQUIPEMENTS	6 759.25	6 759.25
Réserves		
Excédents affectés à l investissement	512 202.87	422 065.94
106820 - EXCEDENTS AFFECTES A L'INVESTISSEMENT. CAMSP	197 880.06	154 954.93
106821 - EXCEDENTS AFFECTES A L'INVESTISSEMENT. CMPP	153 740.39	151 854.85
106822 - EXCEDENTS AFFECTES A L'INVESTISSEMENT. SESSAD	160 582.42	115 256.16
Réserve de compensation	53 112.00	53 112.00
106860 - RESERVE DE COMPENSATION CAMSP	15 473.00	15 473.00
106862 - RESERVE DE COMPENSATION SESSAD	37 639.00	37 639.00
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres réserves		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	186 910.70	176 211.05
111000 - REPORT A NOUVEAU ASSOCIATION .EXCEDENT	186 910.70	176 211.05
Dépenses refusées par l autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-36 462.96	-23 516.26
114100 - DEPENSES REFUSEES PAR AUTORITE TUTELLES	-29 756.57	-23 516.26
114101 - DEPENSES REFUSEES PAR AUTORITE TARIFICATION CAMSP	-4 732.02	
114102 - DEPENSES REFUSEES AUTORITE TARIFICATION SESSAD	-1 974.37	
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	99 731.79	133 840.06
115100 - EXCEDENT AFFECTE REDUCTION CHARGES CAMSP	58 560.36	108 560.36
115101 - EXCEDENT AFFECTE REDUCTION CHARGES CMPP		50 000.00
115110 - RESULTAT SOUS CONTROLE. FINANCEUR. ANNEE IMP. CM	-30 664.71	-41 476.73
115111 - EXCEDENT AFFECTE.FINANC.MESURES EXPLOITATION.CMPP	34 605.20	34 605.20
115113 - EXCEDENT AFFECTE FINANC.MESURES.EXPLOITATION CAMSP	48 923.00	48 923.00
115120 - RESULTAT SOUS CONTROLE. FINANCEUR. ANN PAIR. CM		-76 643.50
115210 - RESULTAT SOUS CONTROLE FINANCEUR. AN. IMP. CA	-24 720.80	
115220 - RESULTAT SOUS CONTROLE FINANCEUR. AN. PAIR CA		-27 633.21
115310 - RESULTAT SOUS CONTROLE FINANCEUR. AN.IMP. SE	13 028.74	
115320 - RESULTAT SOUS CONTROLE FINANCEUR AN .PAIRE SE		37 504.94
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-73 396.00	-29 434.00
116200 - DEPENSES NON OPPOSABLES CONGES PAYES CAMSP	-27 211.40	-11 385.08
116201 - DEPENSES NON OPPOSABLES CONGES PAYES CMPP	-36 717.28	-14 428.55
116203 - DEPENSES NON OPPOSABLES CONGES PAYES SESSAD	-9 467.32	-3 620.37
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	55 423.44	9 819.61
120000 - RESULTAT EXERCICE- EXCEDENT	55 423.44	9 819.61
Subventions d'investissement (renouvelables)		
Provisions réglementées		
Couverture du besoin de fonds de roulement	278 574.40	278 574.40
141000 - RESERVE DE TRESORERIE	278 574.40	278 574.40
Amort. Dérég. et prov. pour renouvellement immobilisations	200 000.00	
142000 - PROVISIONS REG.RENOU. IMMOBILISATIONS	200 000.00	
Réserves des plus-values nettes de l'actif	4 895.29	4 895.29

BILAN (avec montants ajustés)

Passif	31/12/2010	31/12/2009
	Montant Net	Montant Net
148610 - RESERVES PLUS VALUES NETTES ACTIF IMMOBILISE		
Droit des propriétaires	4 895.29	4 895.29
TOTAL I	1 452 385.48	1 196 962.04
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour risques		
151100 - PROVISIONS POUR LITIGES	7 752.00	7 752.00
Provisions pour Charges	7 752.00	7 752.00
153100 - PROVISION INDEMNITE RETRAITE CMPP	1 487.39	1 487.39
Fonds Dédiés	1 487.39	1 487.39
194000 - FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS FONCTIONNEMENT	705 448.20	631 920.24
194012 - FONDS DEDIES/SUBV.INFORMATIQUE CMPP	257 889.82	257 889.82
194013 - FONDS DEDIES/SUBV.INFORMATIQUE CAMSP	58 527.96	60 000.00
194100 - FONDS DEDIES INDEM.DEPART RETRAITE CAMSP	32 000.00	
194200 - FONDS DEDIES INDEMNIT.DEPART RETRAITE CMPP	161 751.95	118 751.95
194300 - FONDS DEDIES INDEMNIT.DEPART RETRAITE SESSAD	89 052.00	89 052.00
194400 - FONDS DEDIES FINANCEMENT LOCAUX	75 213.00	75 213.00
	31 013.47	31 013.47
TOTAL III	714 687.59	641 159.63
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
514000 - CHEQUES POSTAUX	255.47	
Emprunts et dettes financières divers	255.47	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - FOURNISSEURS	56 632.14	41 274.51
408100 - FOURNISS. - FACTURES NON PARVENUES	47 307.46	32 005.38
	9 324.68	9 269.13
Dettes sociales et fiscales	381 698.78	403 139.64
422000 - OEUVRES SOCIALES	-60.00	277.00
426100 - PERSONNEL - DEPOTS NEVERS		-0.86
426200 - PERSONNEL - DEPOTS DIRECTION		-4.50
428200 - DETTES PROVIS.POUR C.P.		
428600 - PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	113 895.00	126 019.31
428610 - Divers, Indemnités Journalières	2 206.97	1 602.51
431000 - URSSAF	3 405.90	-784.45
437200 - Divers, Mutuelle	73 871.00	79 907.00
437300 - AGFF CPM	115.20	
437400 - ASSEDIC	78 566.54	84 401.35
438200 - DETTES PROV./CH.SOCIA.C.P	11 189.00	
438600 - ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	51 435.00	57 489.99
444500 - ETAT - IMPOT SUR LES SOCIETES	23 661.76	26 267.87
447000 - TAXE SUR LES SALAIRES	474.41	1 656.91
448200 - DETTES PROV./CH.FISCA.C.P	9 430.00	11 286.00
	13 508.00	15 021.51
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	438 586.39	444 414.15
Ecarts de conversion (passif)		

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



COMPTE DE RESULTAT (avec montants ajustés)

Charges	31/12/2010	31/12/2009
	Montant Net	Montant Net
Achats de Marchandises		
Variation des Stocks		
Achats Matières premières et fournitures		
Variation des Stocks		
603100 - VARIATION DES STOCKS	2 582.72	-2 705.48
Achats d'autres approvisionnements	2 582.72	-2 705.48
602210 - COMBUSTIBLES	9 563.87	14 694.29
Variation de Stock	9 563.87	14 694.29
Achats non stockés de matières et fournitures		
606110 - EAU ET ASSAINISSEMENT	62 012.69	53 074.32
606120 - ENERGIE - ELECTRICITE	1 071.45	1 254.07
606211 - CARBURANT - DEPL. THERAPEUTIQUES	6 708.40	7 092.90
606212 - CARBURANT - DEPL. FORMATION	5 323.63	3 942.35
606213 - CARBURANT - DEPL. ADMINST. ET AUTRES	413.89	340.88
606220 - PRODUITS D'ENTRETIEN	1 497.02	1 046.79
606240 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 068.69	3 050.49
606250 - FOURN.SCOLAIRES, EDUCATIVES ET DE LOISIRS	10 593.27	12 140.88
606300 - ALIMENTATION	14 219.37	8 197.29
606600 - FOURNITURES MEDICALES	1 144.26	632.57
606810 - AUTRES ACH. NON STOCKES - BATIMENT	848.65	1 174.58
606820 - AUTRES ACH. NON STOCKES - EQUIP. MAT. BUREAU	9 418.96	6 128.32
606830 - AUTRES ACH. NON STOCKES - EQUIP. MAT. MEDICAL	7 472.26	5 153.27
606840 - AUTRES ACH. NON STOCKES - VEHICULES	581.92	2 460.80
Services extérieurs et autres	650.92	459.13
611280 - AUTRES PRESTATIONS MEDICO - SOCIALES	267 502.59	254 228.81
613200 - LOCATIONS IMMOBILIERES - GARAGES	900.00	
613210 - LOCATIONS IMMOBILIERES - LOCAUX	3 696.00	2 733.61
613530 - LOCATION MATERIEL DE TRANSPORT	46 751.47	46 038.97
613580 - AUTRES LOCATIONS MOBILIERES	3 111.48	3 161.89
614000 - CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIETE	3 781.22	1 142.16
615220 - ENTRETIEN REPARATIONS - BATIMENT	925.63	519.11
615510 - ENTRETIEN REPARATIONS - MATER. OUTILL. MEDICAL	18 105.52	10 274.93
615520 - ENTRETIEN REPARATIONS - MATER. TRANSPORT	1 184.04	663.78
615530 - ENTRETIEN REPARATIONS - MATER. MOBILIER BUREAU	3 469.17	2 435.47
615610 - MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 196.36	520.26
615680 - MAINTENANCE - AUTRES	9 412.04	7 644.53
616300 - ASSURANCES DE TRANSPORT	9 014.72	8 394.46
616800 - PRIMES D'ASSURANCES - AUTRES RISQUES	5 101.17	5 545.50
617000 - ETUDES ET RECHERCHES	8 382.07	7 891.58
618200 - DOCUMENTATION GENERALE ET TECHNIQUE	750.00	1 094.34
618400 - CONCOURS DIVERS	4 884.57	4 074.35
618500 - FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES, CONFERENCES	5 020.85	4 152.54
618800 - AUTRES FRAIS DE STAGES - LSF	32 318.92	39 214.12
621100 - PERSONNEL INTERIMAIRE	3 444.48	3 640.00
622600 - HONORAIRES - CONSULTANTS THERAPEUTIQUES	1 183.51	3 785.15
622800 - HONORAIRES - AUTRES	300.00	
623100 - ANNONCES ET INSERTIONS	7 793.80	8 716.86
623600 - BROCHURES - DEPLIANTS	5 997.60	4 093.92
625100 - DEPLACEMENTS - ACTIVITE THERAPEUTIQUE	3 198.35	1 843.63
625110 - DEPLACEMENTS - FORMATION	24 322.24	24 347.18
625120 - DEPLACEMENTS - AUTRES	11 049.11	15 957.72
625700 - RECEPTIONS	4 352.92	2 131.39
	6 308.73	3 037.11

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

COMPTE DE RESULTAT (avec montants ajustés)

Charges	31/12/2010	31/12/2009
	Montant Net	Montant Net
626300 - AFFRANCHISSEMENTS	7 269.07	6 219.19
626500 - TELEPHONE	9 869.49	10 042.18
626800 - AUTRES FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICATION	213.90	220.57
628300 - NETTOYAGE A L' EXTERIEUR	23 544.16	24 042.31
628800 - AUTRES PRESTATIONS DE SERVICE	650.00	650.00
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunérations		
631100 - TAXE SUR SALAIRES	253 337.81	258 366.70
633300 - Formation	206 678.00	210 644.00
633400 - CONSTRUCTION	38 353.78	37 989.30
638000 - TAXE/PROVIS. CONGES PAYES	9 819.54	9 733.40
- autres	-1 513.51	
635000 - AUTRES IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	4 685.00	3 288.80
635130 - AUTRES IMPOTS LOCAUX	90.00	
637000 - AUTRES IMPOTS TAXES VERS. ASSIM. - AUT. ORGANISMES	4 474.00	3 080.80
	121.00	208.00
Charges de personnel		
- Salaires et Traitements		
641100 - PERSONNEL C.D.I. -PROV. C.P	2 147 362.79	2 171 899.46
641110 - REMUNERATION DU PERSONNEL	-12 124.31	
641180 - INDEMNITES DEPART RETRAITE	1 954 060.54	1 948 890.05
641181 - GRATIFICATION STAGE	66 961.53	80 935.08
641600 - REMUNERATION PERSONNEL EMPLOIS INSERTION		1 346.59
641900 - REMB. /REMUNE.DU PERSONNEL	15 316.72	4 463.37
642110 - REMUNERATIONS PERSONNEL MEDICAL	-17 530.28	-8 951.92
642180 - INDEMNITE DEPART RETRAITE PERS.MEDICAL	138 291.45	138 152.94
648100 - REMBOURSEMENT TRANSPORT EXONERE		2 258.76
648800 - AUT.CHARGES PERSONNL .ALLOC.DIF-AGEFIPH	688.37	897.53
- Charges Sociales	1 698.77	3 907.06
645110 - URSSAF	987 461.12	1 003 391.55
645130 - RETRAITE COMPLEMENTAIRE	657 592.08	667 305.08
645131 - RETRAITE COMPLEMENTAIRE	5 333.09	-594.41
645132 - RETRAITE CADRE	165 670.86	173 240.51
645140 - ASSEDIC	31 514.89	34 011.26
647500 - MEDECINE TRAVAIL, PHARMA.	95 683.66	92 413.01
647510 - AUT.CHARG.SOC/PR.CONGES P	6 189.32	5 422.65
647840 - OEUVRES SOCIALES	-6 054.99	
	31 532.21	31 593.45
Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Dotation aux amortissements des immobilisations		
681110 - DOTATIONS AMORTISS. IMMO. INCORPORELLES	43 833.11	40 581.53
681120 - DOTAT. AMORT. IMMO. CORPORELLES - AUTRES	604.92	1 740.15
681121 - DOTAT. AMORT. IMMO. CORPOR.- MATERIEL TRANSPORT		38 841.38
	43 228.19	
- 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	3 778 341.70	3 796 819.98
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
668000 - AUTRES CHARGES FINANCIERES	501.51	456.05
	501.51	456.05
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	501.51	456.05

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

COMPTE DE RESULTAT (avec montants ajustés)

Charges	31/12/2010	31/12/2009
	Montant Net	Montant Net
Sur opérations de gestion Exercice courant 671000 - CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS GESTION	98.47 98.47	115.50 115.50
Sur opérations de gestion Exercices antérieurs 672100 - CHARGES EXCEPT.SUR EXER. ANTER. - SERVICES EXTERIE	206.33 206.33	
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 687420 - DOTATIONS PROVISIONS RENOUV.IMMOBILISATIONS	200 000.00 200 000.00	
Dotations aux provisions réglementées : réserves plus valeurs nettes d'actif		
Dotations aux autres provisions réglementées		
Engagements à réaliser sur ressources affectées 689400 - ENGAG.A REAL./SUBV.ATTRIB	75 000.00 75 000.00	60 000.00 60 000.00
Impôts sur les sociétés 695200 - IMPOTS SUR LES SOCIETES - PERSONNE MORALE	425.30 425.30	1 656.91 1 656.91
TOTAL III	275 730.10	61 772.41
Solde créditeur = Excédent	55 423.44	9 819.61

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




COMPTE DE RESULTAT (avec montants ajustés)

Produits	31/12/2010	31/12/2009
	Montant Net	Montant Net
Vente de Marchandises		
Production vendue		
- prestations de services		
- divers		
708810 - PRODUITS ACTIVITES ANNEXES - PRESTAT. SERVICES	6 871.00	6 731.28
708820 - PRODUITS ACTIVITES ANNEXES - DIVERS	3 125.00	5 555.28
	3 746.00	1 176.00
Production stockée		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	4 059 456.99	3 776 712.46
731000 - PRODUITS TARIFICATIONS - PRIX DE JOURN. CMPP	1 957 458.54	1 832 776.82
731010 - PRODUITS TARIFICATIONS - DOTAT. GLOBALE CAMSP	1 540 701.00	1 392 628.64
731020 - PRODUITS TARIFICATIONS - DOTAT. GLOBALE SESSAD	556 820.00	551 307.00
731800 - AUTRES PRODUITS DES ETS ET SERVICES	4 477.45	
Subventions d exploitation et participations	1 950.00	350.00
741000 - SUBVENTIONS D' EXPLOITATION	1 950.00	350.00
Reprises sur amortissements et provisions		
Transferts de charges	27 137.53	20 236.01
791420 - TRANSF. DE CHARGES D' EXPLOIT. - REMBT FORMATION	25 146.07	23 035.90
791430 - TRANSF. DE CHARGES D' EXPLOIT. - REMBT AUT. FRA	1 991.46	-2 799.89
Autres produits	35.00	995.00
756000 - COTISATIONS RECUES DES ADHERENTS	35.00	995.00
TOTAL I	4 095 450.52	3 805 024.75
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	6 301.05	15 483.22
764000 - REVENUS VALEURS MOBILIERES PLACEMENT	6 301.05	15 483.22
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de changes		
Produits nets de cessions de valeurs mobilières de placement	201.46	328.26
767000 - PRODUITS NETS CESS. VALEURS MOBIL. PLACEMENT	201.46	328.26
TOTAL II	6 502.51	15 811.48
Sur opérations de gestion	6 308.76	6 065.57
771000 - PRODUITS EXCEPT. SUR OPERATIONS DE GESTION	6 308.76	6 065.57
- Exercices antérieurs	232.43	1 466.00
772000 - PRODUITS EXCEPT. SUR EXERCICES ANTERIEURS	232.43	1 466.00
Sur opérations en capital	30.49	2 500.25
775000 - PRODUITS DES CESSIONS D' ELEMENTS D' ACTIF	30.49	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	1 472.04	38 000.00
789300 - REPRISE SUR FONDS DEDIES	1 472.04	38 000.00
Transferts de charges		
TOTAL III	8 043.72	48 031.82

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

COMPTE DE RESULTAT (avec montants ajustés)

Produits	31/12/2010	31/12/2009
	Montant Net	Montant Net
<p style="text-align: center;">Certifié par nous, commissaire aux comptes dans les conditions figurant en conclusion du rapport joint.</p>		

ANNEXE

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

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a vertical stroke, located in the bottom right corner of the page.

A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

I) EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

Les produits financiers de l'exercice, générés par les établissements, leurs ont été affectés.
Pour les exercices précédents, la comptabilité analytique concernait uniquement les comptes de gestion - classes 6 et 7
Sur l'exercice 2010, nous avons mis en place la comptabilité analytique sur les comptes de bilan.

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

III) AUTRES ENGAGEMENTS : Néant

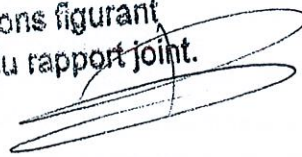
IV) INFORMATION

Acquisition d'un nouveau logiciel de planification des 3 structures permettant de facturer en temps réel les prix de journée Cmpp et ainsi améliorer le délai de recouvrement des créances
Cette amélioration sera effective et quantifiable début 2011

Le cumul des trois rémunérations les plus hautes s'élèvent à 154 701 € brut annuel.

Des journées scientifiques ont été organisées par l'Association les 15 et 16 Octobre 2010 sur le thème : Familles en transformations
Cet évènement a généré des charges et produits sur l'exercice,

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 :

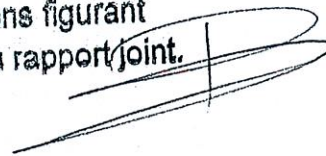
Note 3 : Immobilisations incorporelles. Amortissements pour dépréciation.

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
Matériel informatique (micros-ordinateurs portables)			Linéaire	3 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 31/12/2010, celle-ci a été comptabilisée pour 831,71 €.

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 2010

Total compte 4181

Compte 4287 Personnel Produit à recevoir
Indemnités journalières à déduire

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	23 066,70
	23 066,70
641900	2 538,05
	2 538,05
791430	4 772,50
	4 772,50
764000	110,00
	110,00

b) Charges constatées d'avance

Compte 4860 Charges constatées d'avanc Débit

EDF ABONNÉ 2010/2011

EDF ABONNEMENT 2010/2011 ANTENNES

Godinoux Garage Janvier 2011

Culligan Fontaine Janv 2011

Delta sécurité Alarme 2011

Otis Ascenseur 1Trim10

Proxi- maintenance standard 2010/2011

Elsevier - Ortho magazine 2010/2011

ACTIF Abonnements 2010/2011

ESF Abonnements 2010/2011

Inst.F.Bocquet-Institut français d'hypnose 2011

IUT Fontainebleau-Dialogoris

Déplacements formations 2011 avances

Telecom Abonnements 20010/20111

Completel Abonnement 20010/20111

Total compte 4860

Comptes crédités	
N°	Montant
606120	100,84
606120	15,91
613210	543,87
613580	46,00
615680	410,04
615680	812,95
615680	1 135,64
618200	86,70
618200	75,00
618000	289,70
618500	3 085,40
618500	974,75
625110	760,00
626500	198,97
626500	171,03
	8 706,80

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 31/12/2010 au titre de l'indemnité de départ à la retraite s'élève à 826 864 €

Ce montant ne tient pas compte des tables de mortalité et de présence .

Compte-tenu de ces éléments, la provision serait de 441 068 €

2) Provisions pour risques et charges

Note 12 :

142000 Provisions réglementées pour renouv. des immobilisations 200 000,00
Des crédits non reconductibles d'un montant de 200 00 € ont été alloués en 2010. Ils sont destinés au projet d'acquisition et d'extension des locaux,

151100 Provisions pour litiges

Le solde du compte s'élève à 7 752 €, montant de la créance qui subsiste.

153100 Provisions indemnités départ en retraite Cmpp

Le solde du compte s'élève à 1 487,39 €

194 Fonds dédiés

Le solde au 31 Décembre 2010 s'élève à €

705 448,20

Compte-tenu des économies réalisées sur les postes non pourvus, nous avons pu financer les indemnités de départ en retraite sur les budgets alloués.

Aucune reprise sur fonds dédiés-indemnités départ en retraite n'a été effectuée

Détail des fonds dédiés

194000 Fonds dédiés/subvention fonctionnement CMPP

257 889,82

194012 Fonds dédiés - informatique CMPP

58 527,96

Une reprise a été effectuée à hauteur des amortissements 2010 : 1 472,04

194013 Fonds dédiés - informatique CAMSP

32 000,00

194100 Fonds dédiés Indemnités départ retraite CAMSP

161 751,95

194200 Fonds dédiés Indemnités départ retraite CMPP

89 052,00

194300 Fonds dédiés Indemnités départ retraite SESSAD

75 213,00

194400 Fonds dédiés Locaux CMPP

31 013,47

TOTAL

705 448,20

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
 EDF Consommation 2010 CORBIGNY
 EDF Consommation 2010 NEVERS
 Sessad Urzy - Prestations 2010
 SCR Elect.Intervention 2010
 ABSYS Maintenance informatique 4 ème trim.2010
 KPMG Solde Honor.Estimé 2010
 Mairie Nev - Repas GUILH.Décembre 2010
 Déplacements Sessad Urzy - SCR Electricité 2010
 La Poste - Affranch.Décembre 2010
 Telecom Consommatio 2010 CHÂTEAU CHINON
 Telecom Consommation 2010 COSNE
 Telecom Consommation 2010 DECIZE
 Telecom Consommation 2010 NEVERS
 KPMG - Solde Frais Dossier Estime 2010
 BPB - Frais 4e trimestre 2010
Total compte 408100

Compte 4282 Dettes provisions pour congés payés

Compte 4382 Dettes charges soc./provisions congés payés

Compte 4382 Dettes charges fisc/provisions congés payés

Compte 4286 Personnel.Charges à payer Crédit
 Déplacements antennes Décembre 2010
 Déplacements formation 2010
 Déplacements autres - 2010

Total compte 4286

Compte 4386 S.S.Autres org.soc.à payer Crédit
 Unifaf - Taxe formation 2010
 Agefiph -Taxe travailleurs handicapés
Total compte 4386

Comptes débités	
N°	Montant
606120	34,73
606120	217,58
611280	900,00
615510	908,96
615610	932,88
622800	4 300,00
625100	17,35
625120	620,22
626300	494,15
626500	60,69
626500	76,78
626500	36,59
626500	23,65
628800	650,00
668000	51,10
	9 324,68
641100	-12 124,31
638000	-6 054,99
647510	-1 513,61
625100	2 142,91
625110	21,71
625120	42,35
	2 206,97

Comptes débités	
N°	
633300	22 492,24
648800	1 169,52
	23 661,76

Note 15 :

Droits individuels à la formation : DIF
 Le cumul des droits acquis, par l'ensemble des salariés présents au 31 Décembre 2010
 s'élève à 5 461,22 heures soit 49 970,16 €

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 excédentaire de 55 423,44 €

Il se décompose de la façon suivante :

Association	Excédent	14 010,25
Campsp	Excédent	14 552,71
Cmpp	Excédent	15 862,28
Sessad	Excédent	10 998,20

Des économies sur les charges de personnel (groupe 2) explique l'excédent du Campsp,
(congé maladie, postes non pourvus)

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

