



KPMG S.A.
159 Avenue de la Marne
BP 5039
99705 Marq en Baroeul
France

Téléphone : +33 (0)03 20 20 66 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 2011
Sésame Autisme
33 bis rue d'Avion - 62800 Liévin
Ce rapport contient 24 pages
SA/ML

Siège social :
KPMG S.A.
Immeuble Le Pelatin
3 cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
TVA Union Européenne
FR 77 775 728 417

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.

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



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

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

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

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 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Sésame Autisme tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par 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.

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° 14-30050101
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 S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

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

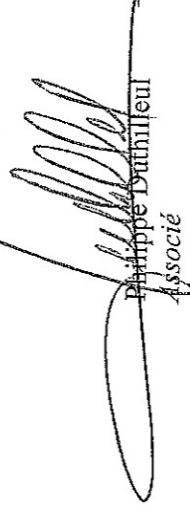
Vérifications et informations spécifiques

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 15 juin 2012

KPMG S.A.



Philippe Duhaillieu
Associé

BILAN
COMPTÉ DE RÉSULTAT

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

SESAME AUTISME / CONSOLIDE

ACTIF en Euros	Exercice N clos le 31/12/2011			Exercice N - 1 clos le 31/12/2010
	Brut (cf p. 14)	Amortis. & provis. (cf p. 15 & 12)	Net Euros	
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissements				
Autres immob. incorporelles (a)	3 945,67	3 598,70	346,97	8,97
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains	389 477,42	22 927,80	366 549,62	4 879,37
Constructions	2 624 092,48	540 236,25	2 083 856,23	591 353,25
Installations techniques, matériel et outillages industriels	553 514,11	432 187,44	121 326,67	116 848,43
Autres immobilisations corporelles	980 529,73	745 267,21	235 262,52	212 899,32
Immobilisations corporelles en cours				
<i>Immobilisations financières (b)</i>				
Participations et créances rattachées	1,53		1,53	1,53
Autres titres immobilisés	9 582,75		9 582,75	204,00
Prêts et autres immobil. financières	19 315,27		19 315,27	19 315,27
Dépôts et cautionnements	20 545,74		20 545,74	8 644,38
TOTAL I	4 601 004,70	1 744 217,40	2 856 787,30	954 154,52
<i>Comptes de liaison</i>				
TOTAL II			0,00	0,00
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours (cf p. 17)				
Avances et acomptes sur commandes	14 882,57		14 882,57	4 310,93
<i>Créances</i> (cf p. 17)				
Usagers	20 596,76		20 596,76	11 017,02
Organismes payeurs	549 847,33		549 847,33	1 768 329,96
Autres	111 164,99		111 164,99	162 628,09
Valeurs mobilières de placement	767 263,32		767 263,32	662 976,04
Disponibilités (cf p. 17)	2 600 838,74		2 600 838,74	1 373 212,33
Charges constatées d'avance (cf p. 18 ter)	3 041,78		3 041,78	3 547,76
TOTAL III	4 067 635,49	0,00	4 067 635,49	3 985 022,13
Charges à répartir / plusieurs exercices				
TOTAL IV	0,00	0,00	0,00	0,00
Primes de remboursement des emprunts				
TOTAL V	0,00	0,00	0,00	0,00
Ecart de conversion actif				
TOTAL VI	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL ACTIF en Euros				
I + II + III + IV + V + VI	8 668 640,19	1 744 217,40	6 924 422,79	4 940 176,65
(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

PASSIF en Euros		Exercice N clos le 31/12/2011	Exercice N - 1 clos le 31/12/2010
FONDS PROPRES			
Fonds associatifs sans droit de reprise	(cf p. 7)	284 797,69	284 797,69
Ecart de réévaluation			
Réserves	(cf p. 7)	526 690,48	459 249,74
Report à nouveau	(cf p. 7)	-170 393,55	-170 402,80
Résultat de l'exercice	(cf p. 9)	17 922,38	343 122,97
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds associatifs avec droit de reprise	(cf p. 8)		
- Apports, legs et donations			
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	(cf p. 9)	649 384,05	375 324,35
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	(cf p. 8)		
Provisions réglementées	(cf p. 8)	1 778 508,37	1 762 674,86
Droits des propriétaires (Commodat)	(cf p. 8)		
TOTAL I		3 086 909,42	3 054 766,81
Comptes de liaison (c)	TOTAL II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques	(cf p. 12)		
Provisions pour charges	(cf p. 12)	378 422,18	471 616,48
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement	(cf p. 13)	41 949,29	62 556,06
Sur autres ressources	(cf p. 13)	50 410,49	43 298,89
TOTAL III		470 781,96	577 471,43
Emprunts et dettes financières auprès des établissements de crédits (d)			
Emprunts et dettes financières divers		2 356 006,53	248 869,49
		30,78	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	(cf p. 18)	4 397,10	14 541,10
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	(cf p. 18)	134 832,19	117 404,15
Dettes fiscales et sociales	(cf p. 18)	484 494,41	505 404,79
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	(cf p. 18)	4 979,34	
Autres dettes	(cf p. 18)	381 991,06	421 718,88
TOTAL IV		3 366 731,41	1 307 938,41
Produits constatés d'avance	(cf p. 18 ter)	0,00	0,00
Ecart de conversion passif	TOTAL VI		
TOTAL GENERAL PASSIF en Euros			
I + II + III + IV + V		6 924 422,79	4 940 176,65
(c) Dettes et comptes de liaison à moins d'un an		1 073 912,73	842 224,46
(d) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		0,00	

SESAME AUTISME / CONSOLIDE

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

CHARGES en Euros	Exercice N clos le 31/12/2011	Exercice N - 1 clos le 31/12/2010	Variation N / N - 1
<i>Charges d'exploitation (1):</i>			
Achats de matières premières et approvisionnements			
Variation de stocks			
Autres achats	(cf p. 19) 405 992,40	395 183,48	2,74%
Services extérieurs	(cf p. 19) 602 603,67	592 197,87	1,76%
Autres services extérieurs	(cf p. 19) 198 446,89	187 226,00	5,99%
Impôts, taxes et versements assimilés	(cf p. 20) 360 882,01	344 579,33	4,73%
Salaires et traitements	(cf p. 20) 2 527 678,23	2 422 920,67	4,32%
Charges sociales	1 031 873,88	985 099,34	4,75%
Autres charges de personnel			
Autres charges de gestion	(cf p. 20) 950,82	5 730,04	-83,41%
Dotations aux amortissements	(cf p. 20) 129 303,33	146 218,63	-11,57%
Dotations aux provisions	(cf p. 20) 16 910,54	73 048,10	-76,85%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION I	5 274 641,77	5 152 203,46	2,38%
<i>Quotes-parts de résultat / Opérations faites en commun II</i>	(cf p. 20) 95 201,13	94 832,65	0,39%
<i>Charges financières :</i>	(cf p. 23)		
Intérêts et charges assimilées	9 382,41	8 186,71	14,61%
Commission caution bancaire	9 368,00		
Dotations aux amortissements et aux provisions	25 000,00	25 000,00	0,00%
Charges nettes sur cessions de v.m.p.			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES III	43 750,41	33 186,71	31,83%
<i>Charges exceptionnelles :</i>	(cf p. 23)		
Sur opérations de gestion et sur exercices antérieurs	19 393,47	2 336,24	
Opérations en capital (Valeurs comptables d'actifs cédés)	1 239,46		
Dotation aux amortissements et aux provisions	24 210,34	1 021 907,23	-97,63%
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES IV	44 843,27	1 024 243,47	-95,62%
IMPOTS SUR LES SOCIETES V			
TOTAL DES CHARGES (+I+II+III+IV+V)	5 458 436,58	6 304 466,29	-13,42%
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES VI	8 060,60	4 980,00	61,86%
EXCEDENT en Euros (+I+II+III+IV+V+VI)	5 466 497,18	6 309 446,29	-13,36%
TOTAL GENERAL en Euros	17 922,38	343 122,97	-94,78%
(1) dont charges afférentes à des exercices antérieurs	5 484 419,56	6 652 569,26	-17,56%
	18 943,44	2 332,24	
EMPLOI DE CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	0,00	1 805,96	

(cf p. 25)

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

PRODUITS en Euros	Exercice N clos le 31/12/2011	Exercice N - 1 clos le 31/12/2010	Variation N / N - 1
<i>Produits d'exploitation (1):</i>			
Ventes de marchandises (cf p. 21)			
Production vendue (cf p. 21)	3 335 647,62	3 210 493,83	3,90%
Conseil Généraux (cf p. 21)	1 656 180,99	3 027 467,34	-45,29%
Dotation globale ou Prix de journée ARS (cf p. 21)	1 944,39	1 888,35	2,97%
Produits des activités annexes (cf p. 21)	4 993 773,00	6 239 849,52	-19,97%
<i>* Sous total - Montant net des produits d'exploitation</i>			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation (cf p. 21)	169 406,29	214 530,11	-21,03%
Reprises sur provisions et amortissements, et transferts de charges (cf p. 22)	143 699,84	38 077,40	17,62%
Cotisations (cf p. 22)	3 912,00	3 326,00	23,46%
Autres produits divers de gestion courante (cf p. 22)	36 458,02	29 530,34	
<i>* Sous total - autres produits d'exploitation</i>	353 476,15	285 463,85	23,83%
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	5 347 249,15	6 525 313,37	-18,05%
<i>Quotes-parts de résultat / Opération faites en commun II</i>			
<i>Produits financiers :</i>	95 201,13	94 832,65	0,39%
De participations (cf p. 23)			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	3 581,41	771,80	
Différences positives de change			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Produits nets sur cession de V.M.P.	7 529,69	24 601,41	-69,39%
Autres produits financiers			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	11 111,10	25 373,21	-56,21%
<i>Produits exceptionnels :</i>			
Sur opérations de gestion et sur exercices antérieurs (cf p. 23)	6 742,00	1 410,03	
Opérations en capital (Produits de cession d'actifs)	1 000,00	5 500,00	-81,82%
Reprises sur provisions et transferts de charges	11 716,83		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS IV	19 458,83	6 910,03	
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)	5 473 020,21	6 652 429,26	-17,73%
<i>REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS V</i>			
(cf p. 22)	11 399,35	140,00	
DEFICIT en Euros (I+II+III+IV+V)	5 484 419,56	6 652 569,26	-17,56%
<i>TOTAL GENERAL en Euros</i>			
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs	0,00	0,00	
	5 484 419,56	6 652 569,26	-17,56%
	6 708,51	1 410,03	
EVALUATION DE CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES (cf p. 25)	0,00	1 805,96	

SESAME AUTISME / CONSOLIDE

EXERCICE CLOS LE :

31 Décembre 2011

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE en Euros

	Exercice N clos le 31/12/2011	Exercice N - 1 clos le 31/12/2010	Variation N / N - 1
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (Y compris report de ressources non utilisées) <small>(cf p. 21 & 22)</small>	5 453 849,63	6 620 286,02	-17,62%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (Y compris engagements sur fonds dédiés) <small>(cf p. 19 & 20)</small>	5 377 903,50	5 252 016,11	2,40%
RESULTAT COURANT	75 946,13	1 368 269,91	-94,45%
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS <small>(cf p. 23)</small>	11 111,10	25 373,21	-56,21%
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES <small>(cf p. 23)</small>	43 750,41	33 186,71	31,83%
RESULTAT FINANCIER	-32 639,31	-7 813,50	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS <small>(cf p. 23)</small>	19 458,83	6 910,03	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES <small>(cf p. 23)</small>	44 843,27	1 024 243,47	-95,62%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-25 384,44	-1 017 333,44	
RESULTAT COMPTABLE	17 922,38	343 122,97	-94,78%

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.

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 versé aux 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 0 €
- 2°) L'évolution du passif de près de 2 millions d'euros s'explique par le versement d'une partie du prêt phare qui finance la construction de l'IME LA FONTINELLE. La Caisse des dépôts a versé 2.144.803,00 € en 2011.
- 3°) Au sujet de l'IME LA FONTINELLE :
- 9.368 € de la provision pour renouvellement des immobilisations ont été repris pour financer le montant des commissions sur la caution délivrée par le Crédit Coopératif.
- 4°) La dotation aux provisions réglementées dans le compte de résultat fait apparaître un montant de 24.210,34 € alors que le tableau des autres fonds associatifs fait apparaître une variation de 1.003.340 €.
- L'écart de 1.003.340 € s'explique par une affectation d'une partie du résultat 2010 de l'ets ASPERGER par le CGN à une provision réglementée pour renouvellement des immobilisations pour 3.340 € et pour le solde soit 1.000.000 € par le virement de la provision réglementée de l'établissement LA FERMETTE à l'établissement LA FONTINELLE, ce qui explique aussi l'écart entre la reprise de la provision réglementée qui figure au compte de résultat et le tableau qui retrace les mouvements de ces mêmes provisions.
- 5°) La dotation aux provisions pour risques et charges est de 16.910,54 € dans le compte de résultat et la provision financière de 25.000 €. Ce qui nous donne un total de provision de 41.910,54 €, alors que le tableau de variation des provisions fait apparaître une augmentation de 74.604,54 €.
- L'écart de 32.694 € s'explique par :
- Une provision de 7.694 € accordée pour l'ets ASPERGER, pour augmentation de la valeur du point, dans le cadre de l'affectation du résultat 2010.
 - Un transfert de la provision financière de LA FERMETTE vers LA FONTINELLE qui va servir à financer les intérêts de l'emprunt pour un montant de 25.000 €.
- 6°) La reprise de provisions pour risques et charges est de 143.699,84 € dans le compte de résultat et le tableau de variation des provisions fait apparaître une reprise de 167.798,84 €. L'écart de 24.099 € s'explique par
- Un transfert de la provision financière de LA FERMETTE vers LA FONTINELLE qui va servir à financer les intérêts de l'emprunt pour un montant de 25.000 € - 901 € dont la reprise figure dans le tableau des réserves page 7 (réserve pour investissement) suite à une décision du financeur.
- 7°) La reprise de fonds dédiés est de 11.399,35 € dans le tableau de résultat et le tableau page 13 qui retrace le mouvement des fonds dédiés fait apparaître une diminution de 21.555,77 €. L'écart de 10.156,42 € correspond à une affectation par le CGN du résultat 2010 pour ce montant afin de financer une provision de retraite.
- 8°) La dotation aux amortissements est de 129.303,33 € et le tableau de variation des amortissements page 15 fait apparaître une dotation de 131.205,45 €. L'écart de 1.902,12 € est dû à :
- Un transfert de 133,79 € du compte amortissement du mobilier de bureau au compte d'amortissement des installations générales (concerne le siège partie professionnelle)
 - Un transfert de 1.768,33 € du compte amortissement mobilier de bureau au compte d'amortissement

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	80 224,03	28 181,47	901,00	107 504,50
Réserve de compensation charges am		13 300,00		13 300,00
Réserve de trésorerie	248 732,43	11 554,27		260 286,70
Réserve de compensation des déficits	110 978,01	15 306,00		126 284,01
Autres réserves	19 315,27			19 315,27
	459 249,74	68 341,74	901,00	526 690,48

EXPLICATIF DU REPORT A NOUVEAU GESTION LIBRE

Nature du report à nouveau	Débit	Créditeur
Report à nouveau débiteur	278 657,94	
Report à nouveau créditeur		115 804,89
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou imposables aux financeurs	7 540,50	
SOLDE REPORT A NOUVEAU GESTION LIBRE	170 393,55	

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 RENEUVELABLES 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	16 500,00		42 416,33
Différence sur réalisation d'éléments d'actif	219 098,53	7 710,34	1 716,78	225 092,09
Renouvellement des immobilisations	1 517 660,00	1 003 340,00	1 010 000,05	1 510 999,95
	1 762 674,86	1 027 550,34	1 011 716,83	1 778 508,37
DROITS DES PROPRIETAIRES				
	0,00	0,00	0,00	0,00

SESAME AUTISME / CONSOLIDE

EXERCICE CLOS LE :

31 Décembre 2011

EXPLICATIF DES RESULTATS SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS

Nature du report à nouveau	Débit	Crédit
Résultats sous contrôle de tiers financeurs de l'exercice 2009 à reprendre en 2011 (1)		
Conseil Général A.R.S.	8 928,87	109,80
de l'exercice 2010 à reprendre en 2012 (2)		219 356,76
Conseil Général A.R.S.	31 884,21	25 273,64
	7 774,86	435 119,14
Mesures d'exploitation ARS		18 112,65
SOLDE		649 384,05

EXPLICATIF DU RESULTAT DE L'EXERCICE N

Nature du résultat	Débit	Crédit
Résultat sous contrôle de tiers financeurs (3) :	91 106,28	123 698,30
Résultat sur gestion libre	22 604,69	7 935,05
	113 710,97	131 633,35

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>	471 616,48	74 604,54	167 798,84	378 422,18
TOTAL I	471 616,48	74 604,54	167 798,84	378 422,18
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	471 616,48	74 604,54	167 798,84	378 422,18

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	20 606,77		41 949,29
	TOTAL	62 556,06	20 606,77	0,00	41 949,29

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	43 298,89	949,00	8 060,60	50 410,49
TOTAL	43 298,89	949,00	8 060,60	50 410,49

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

VARIATIONS DES IMMOBILISATIONS

Immobilisations	Début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin d'exercice
Incorporelles				
Frais d'établissement	0,00			
Autres immobilisations incorporelles	3 541,00	404,67		3 945,67
TOTAL I	3 541,00	404,67	0,00	3 945,67
Corporelles				
Terrains	27 807,17	361 670,25		389 477,42
Constructions :				
· Bâtiments	717 532,00	1 522 380,92		2 239 912,92
· Installations générales, agencements et aménagements des constructions	362 664,49	21 515,07		384 179,56
Installation techniques, matériel et outillage :				
· Installations complexes spécialisées	9 832,32			9 832,32
· Installations à caractère spécifique	510 146,79	33 535,00		543 681,79
· Matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles :				
· Installations générales, agencements, aménagement divers	155 570,94	8 579,24		164 150,18
· Matériel de transport	167 355,86	40 701,46	9 700,00	198 357,32
· Matériel de bureau et Mobilier	95 572,41	2 014,98		97 587,39
· Matériel de bureau et informatique	98 956,13	3 425,12		102 381,25
· Mobilier des services généraux	349 707,80	21 096,84	3 428,16	367 376,48
· Autres immobilisations corporelles	50 677,11			50 677,11
Immobilisations corporelles en cours				
TOTAL II	2 545 823,02	2 014 918,88	13 128,16	4 547 613,74
Financières				
Participations et créances rattachées	1,53			1,53
Autres titres immobilisés	204,00	9 378,75		9 582,75
Prêts et autres immobilisations financières	19 315,27			19 315,27
Dépôts et cautionnements	8 644,38	11 901,36		20 545,74
TOTAL III	28 165,18	21 280,11	0,00	49 445,29
TOTAL I + II + III	2 577 529,20	2 036 603,66	13 128,16	4 601 004,70

VARIATION DES AMORTISSEMENTS

Amortissements	En début d'exercice	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
Des immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	0,00			
Autres immobilisations incorporelles	3 532,03	66,67		3 598,70
TOTAL I	3 532,03	66,67	0,00	3 598,70
Des immobilisations corporelles				
Terrains	22 927,80			22 927,80
Constructions :				
• Bâtiments	252 725,75	21 171,28		273 897,03
• Installations générales, agencements et aménagements des constructions	236 117,49	30 221,73		266 339,22
Installation techniques, matériel et outillage :				
• Installations complexes spécialisées	9 832,32			9 832,32
• Installations à caractère spécifique	393 298,36	29 056,77	0,01	422 355,12
• Matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles :				
• Installations générales, agencements, aménagement divers	117 640,62	5 790,33		123 430,95
• Matériel de transport	96 450,71	23 644,86	8 460,54	111 635,03
• Matériel de bureau et Mobilier	78 084,66	1 796,44		79 881,10
• Matériel de bureau et informatique	70 944,69	8 887,93	0,01	79 832,61
• Mobilier des services généraux	292 163,57	10 380,49	1 902,17	300 641,89
• Autres immobilisations corporelles	49 656,68	188,95		49 845,63
TOTAL II	1 619 842,65	131 138,78	10 362,73	1 744 618,70
TOTAL I + II	1 623 374,68	131 205,45	10 362,73	1 744 217,40

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	9 582,75	9 582,75	
I M	Prêts et autres immobilisations financières (1)	19 315,27	19 315,27	
F O	Dépôts et cautionnements	20 545,74	20 545,74	
Comptes de liaison				
C				
I	Avances et acomptes sur commandes	14 882,57	14 882,57	
A R				
C C	Usagers et comptes rattachés	20 596,76	20 596,76	
T U				
I L	Organismes payeurs	549 847,33	549 847,33	
F A				
N	Autres créances	111 164,99	111 164,99	
T				
	Charges constatées d'avance	3 041,78	3 041,78	
	Charges à répartir et autres comptes de régularisation			
	TOTAL	748 978,72	748 978,72	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	2 356 006,53 0,00	63 187,85 0,00	694 790,68	1 598 028,00
Emprunts et dettes financières divers (1)	30,78	30,78		
Acomptes reçus sur commandes en cours	4 397,10	4 397,10		
Fournisseurs et comptes rattachés	134 832,19	134 832,19		
Dettes fiscales et sociales	484 494,41	484 494,41		
Dettes sur immobilisations et cptes rattachés	4 979,34	4 979,34		
Autres dettes	381 991,06	381 991,06		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 366 731,41	1 073 912,73	694 790,68	1 598 028,00
(1) Emprunts souscrits dans l'exercice				
Emprunts remboursés dans l'exercice				

DETAIL DE CERTAINS POSTES DE L'ACTIF

USAGERS ET CLIENTS RATTACHES		20 596,76
Usagers		20 596,76
ORGANISMES PAYEURS		549 847,33
CPAM	9 770,13	
Conseil Général du Nord	418 621,55	
Conseil Général du Pas-de-Calais	30 486,18	
Conseil Général de Seine et Marne	36 242,84	
RAM PDC	-831,28	
Instances	55 557,91	
CAF APL		
AUTRES CREANCES		111 164,99
Personnel - produits à recevoir	3 082,29	
Produits à recevoir	7 976,49	
Subvention d'exploitation	7 967,59	
UNIFAF	16 790,81	
Argent de Poche		
AAH perçues	27 073,23	
IRNEO & CGRCR		
Frais de formation professionnelle		
Divers créances	5 816,50	
Taxe sur les salaires		
Acompte personnel		
Personnel opposition	0,08	
MAIF		
Quotes-parts de services géré en commun		
Compte 181200 OMEGA		
Dons		
Hono C.A.C.		
Comité d'entreprise		
Honoraire MECA	5 980,00	
Honoraire Matière A		
Honoraire Mission technique Artois développement	36 478,00	
Groupe Polytechnord		
Acompte fournisseur		14 882,57
Acompte fournisseur	14 882,57	

DETAIL DE CERTAINS POSTES DU PASSIF

FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		134 832,19
Report soldes créditeurs balance auxiliaire	133 376,24	
Fournisseurs factures non parvenues	1 455,95	
FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS		4 979,34
Avance Financier		4 397,10
Conseil Général du Pas-De-Calais	4 397,10	
DETTES FISCALES ET SOCIALES		484 494,41
Rémunérations dues au personnel	138 175,01	
Dettes provisionnées pour congés à payer	4 884,98	
Oeuvres sociales	110 749,00	
URSSAF	12 914,55	
Vauban humanis prévoyance	5 018,13	
Mutuelle APREVA	3089,94	
SMISO Mutuelle des Cadres		
Vauban humanis	0,10	
Acomptes	56 474,99	
IRNEO & CGRCR	56 504,79	
Charges sociales sur congés à payer	1 347,57	
Taxe sur les salaires	33 280,23	
Formation continue	10 793,96	
Effort à la construction	1 336,63	
Médecine du travail	18 362,94	
Charges fiscales sur congés à payer	22 786,41	
indemnité départ retraite + CS et CF		
projet europe formation		
Personnel oppositions	450,00	
imposition plus value		
Prévoyance non cadres et cadres		
AGEFIPH	220,56	
Autres charges à payer	8 104,62	
AUTRES DETTES		381 991,06
Reversement AAH Tuteur	29 263,96	
APL OMEGA	111 923,60	
Pôle thérapeutique		
Fonds gérés pour les majeurs protégés	95 242,05	
Créditeurs divers	4 005,80	
AAH à reverser	57 254,76	
Solde ex 2008 CAC par siège		
APL 10 % résidents	48 525,89	
Frais de siège à reverser		
Divers charges à payer	35 775,00	

COMPTES DE REGULARISATION ET CREDIT-BAIL

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		3 041,78		
		3 041,78		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		0,00		
CNASEA				
Produits constatés d'avance TERRIL VERT				
ENGAGEMENTS DE CREDIT-BAIL				
POSTES DU BILAN	REDEVANCES RESTANT A PAYER			TOTAL
	A 1 an au plus	De 1 à 4 ans	A plus de 5 ans	
Constructions				0,00
Installations techniques matr. 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 matr. outillage				
Installations générales aménagements divers				
TOTAL	0,00	0,00	0,00	

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N clos le 31/12/2011	Exercice N - 1 clos le 31/12/2010	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
	Coût an / m2	Nombre de m2	
Local :			0
			0
Personnel :	Coût horaire	Nombre d'heures	
			0
			0

Visa pour
authentification
KPMG S.A.