D.B. CONSULTANT
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse

CERESA

Centre Régional d'Education de Services pour l'Autisme
Association loi du 1er juillet 1901

Soutien à l'éducation et à l'accompagnement des enfants autistes

SIÈGE SOCIAL : 60, chemin du commandant LE GOFF
31 100 TOULOUSE

N° Préfecture : W313008947
S.I.R.E.T. : 484 529 862 000 27
N.A.F. : 8899 B

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice social du 01.01.2012 au 31.12.2012

Société d'exercice libéral à responsabilité limitée au capital de 36.500 euros
39, avenue Augustin Malroux - 81100 CASTRES
Téléphone : 05 63 72 07 89 – Télécopie : 05 63 72 29 37 – Email : dbconsultant@dbconsultant.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2012

Aux adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012 sur :

⇒ Le contrôle des comptes annuels de l'association « C.E.R.E.S.A. », tels qu'ils sont joints au présent rapport,

⇒ La justification de nos appréciations,

⇒ Les vérifications spécifiques et les informations 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.

I - 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 la société à la fin de cet exercice.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 : La note intitulée « règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les principales conventions et méthodes comptables appliquées pour arrêter les comptes de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par l'association « C.E.R.E.S.A. », nous avons vérifié le caractère approprié de ces règles et méthodes, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III – VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé 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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à CASTRES
Le 4 Novembre 2013

Dominique BOUTES
Commissaire aux comptes

ASSOCIATION CERESA

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) Net	%	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:							
Frais d'établissement							
Frais de recherche et développement							
Concessions, brevets, droits similaires							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:							
Terrains	122 996,00		122 996,00	17,08			
Constructions	12 911,39	4 661,76	8 249,63	1,15	7 699,26	1,02	
Installations techniques, matériel & outillage industriels	3 853,97	1 646,79	2 207,18	0,31	1 009,88	0,13	
Autres immobilisations corporelles	55 924,10	25 446,00	30 478,10	4,23	36 354,61	4,81	
Immobilisations grevées de droit							
Immobilisations corporelles en cours	9 926,80		9 926,80	1,38	9 926,80	1,31	
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles							
IMMOBILISATIONS RECUES EN AFFECTATION:							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel & outillage industriels							
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:							
Participations							
Créances rattachées à des participations							
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	26 212,99		26 212,99	3,64	26 212,99	3,47	
TOTAL (I)	***231 825,25***	***31 754,55***	***200 070,70***	27,78	***81 203,54***	10,75	
Comptes de liaison (1)							
TOTAL (II)							
STOCKS ET EN COURS:							
Matières premières, approvisionnements							
En cours de production de biens et services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Budgets annexes							
CREANCES (2) :							
Avances & acomptes versés sur commandes							
Créances usagers et comptes rattachés (3)	33 544,79		33 544,79	4,66	12 392,85	1,64	
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs	8 570,38		8 570,38	1,19	7 447,78	0,99	
. Personnel	2 234,20		2 234,20	0,31	12 674,01	1,68	
. Organismes sociaux					2 110,38	0,28	
. Etat, impôts sur les bénéfices							
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires							
. Autres	17 815,00		17 815,00	2,47	84 845,60	11,23	

ASSOCIATION CERESA

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) Net	%	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)
Valeurs mobilières de placement					55 626,00	7,36	
Disponibilités	437 761,56		437 761,56	60,79	492 783,41	65,23	
Charges constatées d'avance	20 151,66		20 151,66	2,80	6 418,63	0,85	
TOTAL (III)	**520 077,59**		**520 077,59**	72,22	**674 298,66**	89,25	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des emprunts (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	***751 902,84***	***31 754,55***	***720 148,29***	100,00	***755 502,20***	100,00	

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.
(2) Dont à moins d'un an :
Dont à plus d'un an :
(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

Commissaire D.B Consultant aux Comptes

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	
FONDS PROPRES:				
Fonds associatifs sans droit de reprise	131 396,00	18,25	113 113,04	14,97
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Legs et donation				
Subvention d'investissement sur biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation				
RESERVES:				
Excédents affectés à l'investissement	12 349,19	1,71		
Réserves de compensation	89 387,48	12,41		
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	630,00	0,09		
Autres réserves				
REPORT A NOUVEAU:				
Report à nouveau (gestion non contrôlée)			99 744,54	13,20
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	94 298,63	13,09		
Dépenses non opposables aux tiers financeurs				
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	-42 169,99	-5,85	115 203,72	15,25
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	40 247,18	5,59	45 121,33	5,97
PROVISIONS REGLEMENTEES:				
Couverture du besoin en fonds de roulement				
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	100 000,00	13,89	100 000,00	13,24
Réserves des plus-values nettes d'actif				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL(I)	***426 138,49***	59,17	***473 182,63***	62,63
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques	60 200,00	8,36	68 000,00	9,00
Provisions pour charges	37 327,00	5,18		
TOTAL(III)	***97 527,00***	13,54	***68 000,00***	9,00
Fonds dédiés				
. Sur subventions de fonctionnement	15 995,42	2,22	24 475,39	3,24
. Sur autres ressources	42 716,18	5,93	41 149,60	5,45
DETTES (3) :				
Emprunts et dettes assimilées (2) (3)				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			764,23	0,10
Fournisseurs et comptes rattachés (4)	16 273,70	2,26	10 751,17	1,42
Dettes fiscales et sociales	90 559,20	12,58	109 262,96	14,46
Autres (5)	30 938,30	4,30	27 916,22	3,70
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***196 482,80***	27,28	***214 319,57***	28,37
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	**720 148,29**	100,00	***755 502,20***	100,00

Commissaire aux Comptes DB CONSULTAIR

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

(1) Dont compte 1201 :	
et compte 1291 :	
: résultats sous contrôle de tiers financeurs.	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques.	
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.	
(4) Dont à moins d'un an :	
Dont à plus d'un an :	
(5) Dont fonds des majeurs protégés :	

Commissaire D B CONSULTANT aux comptes

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012 — Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services	101 880,60		101 880,60	100,00	98 141,00	100,00	3 739	3,81
Montants nets produits d'expl.	***101 880,60***		***101 880,60***	100,00	***98 141,00***	100,00	***3 739***	3,81
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Dotations et produits de tarification								
Subventions d'exploitation			1 583 169,78	N/S	1 544 110,38	N/S	39 059	2,53
Dons			7 000,00	6,87	87 000,00	88,65	-80 000	-91,94
Cotisations			3 960,00	3,89	4 520,00	4,61	-560	-12,38
Legs et donation								
Produits liés à des financements réglementaires								
Autres produits			386,74	0,38	4 446,71	4,53	-4 060	-91,31
Reprise de provisions								
Transfert de charges			12 691,26	12,46	5 937,39	6,05	6 754	113,76
Sous-total des autres produits d'exploitation			***1 607 207,78***	N/S	***1 646 014,48***	N/S	***-38 807***	-2,35
Total des produits d'exploitation (I)			***1 709 088,38***	N/S	***1 744 155,48***	N/S	***-35 067***	-2,00
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			10 268,27	10,08	7 007,89	7,14	3 261	46,54
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					2 178,51	2,22	-2 178	-100,00
Total des produits financiers (III)			***10 268,27***	10,08	***9 186,40***	9,36	***1 082***	11,78
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion								
Sur opérations en capital			6 874,15	6,75	5 334,04	5,44	1 540	28,87
Reprises sur provisions et transferts de charges			7 800,00	7,66	24 000,00	24,45	-16 200	-67,49
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			12 942,39	12,70	137 330,79	139,93	-124 388	-90,57
Total des produits exceptionnels (IV)			***27 616,54***	27,11	***166 664,83***	169,82	***-139 048***	-83,42
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			***1 746 973,19***	N/S	***1 920 006,71***	N/S	***-173 033***	-9,00
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			***-42 169,99***	-41,38			***-42 169***	N/S
TOTAL GENERAL			***1 789 143,18***	N/S	***1 920 006,71***	N/S	***-130 863***	-6,81
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises et de matières premières								
Variation de stock marchandises et matières premières								
Autres achats non stockés			44 177,08	43,36	41 664,71	42,45	2 513	6,03
Services extérieurs			158 722,02	155,79	224 474,67	228,73	-65 752	-29,28
Autres services extérieurs			159 489,12	156,55	151 046,32	153,91	8 443	5,59
Impôts, taxes et versements assimilés			89 169,50	87,52	69 095,80	70,40	20 074	29,05
Salaires et traitements			919 431,62	902,46	825 934,85	841,58	93 497	11,32
Charges sociales			376 306,45	369,36	344 354,68	350,88	31 952	9,28

Commissaire aux comptes D.B. consultants

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012 — Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Autres charges de personnel	-14 296,74	-14,02	24 797,74	25,27	-39 093	-157,64
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements	11 791,52	11,57	10 425,63	10,62	1 366	13,10
Dotations aux provisions						
Autres charges	5 534,65	5,43	1 595,11	1,63	3 939	246,96
Total des charges d'exploitation (I)	***1 750 325,22***	N/S	***1 693 389,51***	N/S	***56 936***	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	1,40	0,00	32,24	0,03	-31	-96,86
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements						
Total des charges financières (III)	***1,40***	0,00	***32,24***	0,03	***-31***	-96,86
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion			122,65	0,12	-122	-100,00
Sur opérations en capital	1 489,56	1,46	1 258,59	1,28	231	18,36
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	37 327,00	36,64	68 000,00	69,29	-30 673	-45,10
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées			42 000,00	42,80	-42 000	-100,00
Total des charges exceptionnelles (IV)	***38 816,56***	38,10	***111 381,24***	113,49	***-72 565***	-65,14
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	***1 789 143,18***	N/S	***1 804 802,99***	N/S	***-15 659***	-0,86
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			***115 203,72***	117,39	***-115 203***	-100,00
TOTAL GENERAL	***1 789 143,18***	N/S	***1 920 006,71***	N/S	***-130 863***	-6,81

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Commissaires aux comptes D B CONSULTANT

Annexe

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2012 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2011 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 720 148,29 E.

Le résultat net comptable est une perte de 42 169,99 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 04/04/2013 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions réglementées (hors dérogatoires) : elles sont constituées pour tenir compte des risques Financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers Existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Commissaire de consultant aux comptes

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Droits acquis par les salariés au titre du droit individuel à la formation: n'a pu être déterminé.

Les provisions pour risque à la clôture de l'exercice sont destinées à couvrir les risques liés à des litiges prud'homaux en cours.

Les provisions pour charges sont destinées à couvrir les risques liés à des frais spéciaux, engendrés par des formations dispensées par Mme ROGE directrice du CERESA conformément à la décision du Conseil d'Administration du 21.12.2012.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 231 825,25

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 196,00		1 196,00	
Immobilisations corporelles	82 136,81	132 148,24	8 672,79	205 612,26
Immobilisations financières	26 212,99			26 212,99
TOTAL	*109 545,80*	*132 148,24*	*9 868,79*	*231 825,25*

Amortissements et provisions d'actif = 31 754,55

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 196,00		1 196,00	
Immobilisations corporelles	27 146,26	11 791,52	7 182,00	31 754,55
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	*28 342,26*	*11 791,52*	*8 378,00*	*31 754,55*

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Terrains	122 996	0	122 996	Non Amortiss.
Amenag. sol d'autrui trampoline	5 033	2 561	2 472	Non Amortiss.
Amenagt/sol d'autrui Sessad	7 879	2 101	5 778	10 ans
Materiel Sessad	3 854	1 647	2 207	10 ans
Amenag. locaux Sessad	3 500	1 396	2 104	de 4 à 5 ans
Matériel de transport trampoline	11 352	4 061	7 290	de 5 à 7 ans
Mat bureau Sessad Tlse	10 844	4 644	6 201	de 1 à 5 ans
Trampoline	971	130	841	de 4 à 5 ans
Mobilier trampoline	752	130	622	4 ans
Mobilier Sessad	28 506	14 699	13 806	Non Amortiss.
Constructions en cours	9 927	14 699	-4 773	de 5 à 10 ans
TOTAL	*205 612,26*	*46 068,62*	*159 543,64*	

Etat des créances = 108 529,02

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	26 212,99		26 212,99
Actif circulant & charges d'avance	82 316,03	82 316,03	
TOTAL	*108 529,02*	*82 316,03*	*26 212,99*

Produits à recevoir par postes du bilan = 15 025,37

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	15 000,00
Disponibilités	25,37
TOTAL	*15 025,37*

Charges constatées d'avance = 20 151,66

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 197 527,00

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	100 000,00				100 000,00
Provisions pour risques	68 000,00	37 327,00	7 800,00		97 527,00
TOTAL	*168 000,00*	*37 327,00*	*7 800,00*		*197 527,00*

Etat des dettes = 137 771,20

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	16 273,70	16 273,70		
Dettes fiscales & sociales	90 559,20	90 559,20		
Dettes sur immobilisations	842,32	842,32		
Autres dettes	30 095,98	30 095,98		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	*137 771,20*	*137 771,20*		

Charges à payer par postes du bilan = 39 669,39

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	10 844,00
Autres dettes	28 825,39
TOTAL	*39 669,39*

Annexes (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 101 880,60

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	101 460	99,59 %
Produits des activités annexes	421	0,41 %
TOTAL	*101 880,60*	*100.00 %*

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

- Les membres du bureau ou du conseil d'administration du CERESA ne bénéficient d'aucune rémunération en leur qualité de dirigeant de l'association.
- Le montant de la rémunération des 3 salariés et dirigeants les mieux rémunérés s'élève à: 118.683 euros
- Le nombre moyen de salariés sur l'exercice 2012 s'élève à 32.01 sur l'ensemble du CERESA en E.T.P.
- Le nombre de salarié au 31.12.2012 s'élève au 31.12.2012 à 35 sur l'ensemble du CERESA en E.T.P.

Annexes (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 15 025,37

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Subv a recevoir pf (468701)	15 000
TOTAL	*15 000,00*

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Int courus a recevoir Toulouse (518701)	22
Int courus lot (518702)	3
TOTAL	*25,37*

Charges constatées d'avance = 20 151,66

Charges constatées d'avance	Montant
Charges consatees d'avance acces (486002)	7 970
Loyer constate d'avance (486003)	5 549
Maintenance d'avance (486004)	158
Location materiel d avance (486005)	994
Cca edf (486006)	239
Cca eau lot (486007)	50
Assurance d avance (486008)	457
Formation d avance (486009)	4 733
TOTAL	*20 151,66*

Charges à payer = 39 669,39

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provisio. pour conges payes (428200)	7 583
Charges sociales sur conges payes (438200)	3 261
TOTAL	*10 844,00*

Autres dettes	Montant
Deplacements missions (468601)	137
Cougnaud démontage locaux Sessad (468602)	4 150
Frais formation a payer (468603)	12 000
Edf charges a payer (468604)	1 877
Location a payer (468605)	3 870
Hono orthophonistes a payer (468607)	1 242
Hono divers a payer (468608)	4 838
Tel a payer (468609)	64
Carburant a payer (468611)	317
Formation a payer (468613)	330
TOTAL	*28 825,39*

Commissaire aux comptes DE CONSARIAND

Répartition des résultats entre activité subventionnée et gestion propre comparée N/N-1

		2011	2012	Evolution en %
SESSAD Toulouse	Activité subventionnée	60 389,20	-2 066.32	N.S.
SESSAD Martel	Activité subventionnée	54 545,49	41 525.35	-23.87%
TRAMPOLINE Toulouse	Gestion propre	269,03	-81 629.02	N.S.
	Total :	**115 203,72**	**-42 169.99**	**-273.19%**

Commissaire aux comptes D.B CONSULTANT

ANNEXE 2012

SITUATION AU: 31.12.2012

SESSAD TOULOUSE

TABLEAU DES FONDS DEDIES

Année de Perception des Fonds	Intitulés	Fonds Recus durant l'Exercice	Fonds à engager en début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Réaffectation fonds dédiés sur actions abandonnées	Engagement à réaliser sur ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
TOTAUX SESSAD							

Compte 194002 au 31/12/2009	Compte 789000 de l'exercice		Compte 689400 de l'exercice	Compte 1940... au 31/12/2010

SESSAD LOT

TABLEAU DES FONDS DEDIES

Année de Perception des Fonds	Intitulés	Fonds Recus durant l'Exercice	Fonds à engager en début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Réaffectation fonds dédiés sur actions abandonnées	Engagement à réaliser sur ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
2010	SESSAD Lot		19 637,04	3 641,62			15 995,42
2010	ORANGE Lot		4 838,35	4 838,35			
TOTAUX SESSAD			24 475,39	8 479,97			15 995,42

Compte 194002 au 31/12/2009	Compte 789000 de l'exercice		Compte 689000 de l'exercice	Compte 1940... au 31/12/2010

TRAMPOLINE

TABLEAU DES FONDS DEDIES

Année de Perception des Fonds	Intitulés	Fonds Recus durant l'Exercice	Fonds à engager en début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Réaffectation fonds dédiés sur actions abandonnées	Engagement à réaliser sur ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
2011	CAISSE EPARGNE "SEMAINE LOISIR"	6 029,00	4 149,60	4 462,42			5 716,18
2011	CREDIT AGRICOLE (Accompagnement des Aidants naturel "Parents")		37 000,00				37 000,00
TOTAUX TRAMPOLINE		6 029,00	41 149,60	4 462,42			42 716,18

Compte 194001 au 31/12/2009	Compte 789400 de l'exercice		Compte 689000 de l'exercice	Compte 194001 au 31/12/2010

TOTAUX CUMULES	6 029,00	65 624,99	12 942,39			58 711,60

Commissaire D.E CONSULTANT aux comptes