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 01.01.2013 au 31.12.2013

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 2013

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 2013 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 7 mai 2014

Dominique BOUTES
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013 — Présenté en Euros — Edité le 19/05/2014

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
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		122 996	16,32	122 996	17,08
Constructions	12 911	5 953	6 958	0,92	8 250	1,15
Installations techniques, matériel & outillage industriels	3 854	2 465	1 389	0,18	2 207	0,31
Autres immobilisations corporelles	57 551	34 172	23 379	3,10	30 478	4,23
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours					9 927	1,38
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	25 173		25 173	3,34	26 213	3,64
TOTAL (I)	***222 486***	***42 590***	***179 896***	23,86	***200 071***	27,78
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)	83 153		83 153	11,03	33 545	4,66
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					8 570	1,19
. Personnel	1 034		1 034	0,14	2 234	0,31
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	10 344		10 344	1,37	17 815	2,47

Commissaire D.B CONSULTANT aux comptes

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013 — Présenté en Euros — Edité le 19/05/2014

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	471 500		471 500	62,55	437 762	60,79
Charges constatées d'avance	7 922		7 922	1,05	20 152	2,80
TOTAL (III)	**573 953**		**573 953**	76,14	**520 078**	72,22
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)	***796 439***	***42 590***	***753 848***	100,00	***720 148***	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.

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013 — Présenté en Euros — Edité le 19/05/2014

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	
FONDS PROPRES:				
Fonds associatifs sans droit de reprise	217 279	28,82	131 396	18,25
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	1,64	12 349	1,71
Réserves de compensation	131 603	17,46	89 387	12,41
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	630	0,08	630	0,09
Autres réserves				
REPORT A NOUVEAU:				
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-42 170	-5,58		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	55 385	7,35	94 299	13,09
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-89 184	-11,82		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	-4 654	-0,61	-42 170	-5,85
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	20 788	2,76	40 247	5,59
PROVISIONS REGLEMENTEES:				
Couverture du besoin en fonds de roulement				
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	100 000	13,27	100 000	13,89
Réserves des plus-values nettes d'actif				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL(I)	***402 026***	53,33	***426 138***	59,17
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques	48 703	6,46	60 200	8,36
Provisions pour charges	37 327	4,95	37 327	5,18
TOTAL(III)	***86 030***	11,41	***97 527***	13,54
Fonds dédiés				
. Sur subventions de fonctionnement	16 650	2,21	15 995	2,22
. Sur autres ressources	4 806	0,64	42 716	5,93
DETTES (3) :				
Emprunts et dettes assimilées (2) (3)				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	3 749	0,50		
Fournisseurs et comptes rattachés (4)	15 681	2,08	16 274	2,26
Dettes fiscales et sociales	151 142	20,05	90 559	12,58
Autres (5)	73 764	9,78	30 938	4,30
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***265 792***	35,26	***196 483***	27,28
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	**753 848**	100,00	***720 148***	100,00

Commissaire DB CONSULTANT aux comptes

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (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 aux comptes DE CONSULTANT

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013 — Présenté en Euros — Edité le 19/05/2014

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises	5 468		5 468	1,96			5 468	N/S
Production vendue de biens								
Prestations de services	273 203		273 203	98,04	101 881	100,00	171 322	168,16
Montants nets produits d'expl.	***278 671***		***278 671***	100,00	***101 881***	100,00	***176 790***	173,53
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Dotations et produits de tarification			1 092 198	391,93	1 098 459	N/S	-6 261	-0,56
Subventions d'exploitation			510 618	183,23	467 586	458,95	43 032	9,20
Dons			27 115	9,73	24 125	23,68	2 990	12,39
Cotisations			4 780	1,72	3 960	3,89	820	20,71
Legs et donation								
Produits liés à des financements réglementaires								
Autres produits			17 541	6,29	387	0,38	17 154	N/S
Reprise de provisions			15 387	5,52			15 387	N/S
Transfert de charges			1 156	0,41	12 691	12,46	-11 535	-90,88
Sous-total des autres produits d'exploitation			***1 668 795***	598,84	***1 607 208***	N/S	***61 587***	3,83
Total des produits d'exploitation (I)			***1 947 466***	698,84	***1 709 088***	N/S	***238 378***	13,95
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			5 275	1,89	10 268	10,08	-4 993	-48,62
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)			***5 275***	1,89	***10 268***	10,08	***-4 993***	-48,62
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion			26 250	9,42			26 250	N/S
Sur opérations en capital			4 459	1,60	6 874	6,75	-2 415	-35,12
Reprises sur provisions et transferts de charges					7 800	7,66	-7 800	-100,00
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			69 639	24,99	12 942	12,70	56 697	438,09
Total des produits exceptionnels (IV)			***100 348***	36,01	***27 617***	27,11	***72 731***	263,36
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			***2 053 089***	736,74	***1 746 973***	N/S	***306 116***	17,52
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			***-4 654***	-1,66	***-42 170***	-41,38	***37 516***	88,96
TOTAL GENERAL			***2 057 743***	738,41	***1 789 143***	N/S	***268 600***	15,01
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises et de matières premières			4 500	1,61			4 500	N/S
Variation de stock marchandises et matières premières								
Autres achats non stockés			52 440	18,82	44 177	43,36	8 263	18,70
Services extérieurs			193 289	69,36	158 722	155,79	34 567	21,78
Autres services extérieurs			222 638	79,89	159 489	156,54	63 149	39,59
Impôts, taxes et versements assimilés			126 074	45,24	89 170	87,52	36 904	41,39
Salaires et traitements			990 417	355,41	919 432	902,46	70 985	7,72
Charges sociales			408 081	146,44	376 306	369,36	31 775	8,44

Commissaire aux comptes DB CONSULTANT

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Autres charges de personnel			-14 297	-14,02	14 297	-100,00
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements	10 836	3,89	11 792	11,57	-956	-8,10
Dotations aux provisions						
Autres charges	379	0,14	5 535	5,43	-5 156	-93,14
Total des charges d'exploitation (I)	***2 008 655***	720,80	***1 750 325***	N/S	***258 330***	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	50	0,02	1	0,00	49	N/S
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements						
Total des charges financières (III)	***50***	0,02	***1***	0,00	***49***	N/S
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	12 764	4,58			12 764	N/S
Sur opérations en capital			1 490	1,46	-1 490	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	3 890	1,40	37 327	36,64	-33 437	-89,57
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	32 384	11,62			32 384	N/S
Total des charges exceptionnelles (IV)	***49 037***	17,60	***38 817***	38,10	***10 220***	26,33
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	***2 057 743***	738,41	***1 789 143***	N/S	***268 600***	15,01
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT						
TOTAL GENERAL	***2 057 743***	738,41	***1 789 143***	N/S	***268 600***	15,01

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						

Commissaire aux comptes

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2013 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2012 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 753 848,37 E.

Le résultat net comptable est une perte de 4 653,84 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis.

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.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

- Les droits acquis par les salariés au titre du droit individuel à la formation n'ont pu être déterminés.-

- Les provisions pour risques à la clôture de l'exercice sont destinées à couvrir les risques liés à des litiges prud'homaux. Elles ont ete actualisées en fonction des résultats des jugements connus au jour de l'établissement des comptes annuels.

- Les provisions pour charges sont destinées à couvrir les charges liées à des frais spéciaux de formations dispensées par Mme Rogé, 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 = 222 486 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	205 612	1 628	9 927	197 313
Immobilisations financières	26 213		1 040	25 173
TOTAL	*231 825*	*1 628*	*10 967*	*222 486*

Amortissements et provisions d'actif = 42 590 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	31 755	10 835		42 590
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	*31 755*	*10 835*		*42 590*

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.
Aai/sol d'autrui sessad tse	12 911	5 953	6 958	10 ans
Materiel sessad tse	3 854	2 465	1 389	de 4 à 5 ans
Aai locaux sessad tse	4 227	2 218	2 009	de 5 à 7 ans
Materiel de transport trampoline	11 352	6 332	5 020	de 1 à 5 ans
Mat.bureau & info sessad tse	11 745	6 943	4 802	de 4 à 5 ans
Mat. bureau & info trampoline	971	373	598	4 ans
Mobilier trampoline	752	623	129	Non amortiss.
Mobilier sessad tse	28 506	17 684	10 821	de 5 à 10 ans
TOTAL	*197 313*	*42 591*	*154 722*	

Etat des créances = 127 626 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	25 173		25 173
Actif circulant & charges d'avance	102 453	102 453	
TOTAL	*127 626*	*102 453*	*25 173*

Provisions pour dépréciation = E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
TOTAL					

Commissaire aux comptes D.E Consariand

Produits à recevoir par postes du bilan = 10 086 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	10 045
Disponibilités	41
TOTAL	*10 086*

Charges constatées d'avance = 7 922 E

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 = 186 030 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	100 000	100 000			100 000
Provisions pour risques	97 527	3 890		15 387	86 030
TOTAL	*197 527*	*103 890*		*15 387*	*186 030*

Etat des dettes = 244 337 E

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	15 681	15 681		
Dettes fiscales & sociales	151 142	151 142		
Dettes sur immobilisations	842	842		
Autres dettes	76 671	76 671		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	*244 337*	*244 337*		

Charges à payer par postes du bilan = 112 705 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	36 034
Autres dettes	76 671
TOTAL	*112 705*

Annexes (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 278 671 E

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	5 468	1,96 %
Prestations de services	270 053	96,91 %
Produits des activités annexes	3 150	1,13 %
TOTAL	*278 671*	*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 du conseil d'administration du CERESA ne bénéficient d'aucune rémunération en leur qualité de dirigeant de l'association.

Le nombre moyen de salariés sur l'exercice 2013 s'élève à 36.98 sur l'ensemble du Ceresa en E.T.P.

Le nombre de salariés au 31/12/2013 s'élève à 34.2 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 = 10 086 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Produits a recevoir(468700)	10 045
TOTAL	*10 045*

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Int courus a recevoir toulouse(518701)	21
Int courus a recevoir lot(518702)	20
TOTAL	*41*

Charges constatées d'avance = 7 922 E

Charges constatées d'avance	Montant
Chges constatees avance divers(486000)	299
Loyer constate d'avance(486003)	5 568
Maintenance d'avance(486004)	270
Location materiel d avance(486005)	997
Cca edf(486006)	279
Cca eau lot(486007)	52
Assurance d avance (486008)	457
TOTAL	*7 922*

Charges à payer = 112 705 E

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provisio. pour conges payes(428200)	25 600
Charges sociales sur conges payes(438200)	10 434
TOTAL	*36 034*

Autres dettes	Montant
Charges a payer diverses(468600)	708
Frais deplacements a payer(468601)	149
Cougnaud demontage locaux sessad(468602)	6 000
Frais formation a payer(468603)	55 216
Edf charges a payer(468604)	4 573
Hono orthophonistes a payer(468607)	153
Hono divers a payer(468608)	5 429
Tel a payer(468609)	263
Carburant a payer(468611)	431
Clients avoirs a etablir(419800)	3 749
TOTAL	*76 671*

Commissaire aux comptes

SITUATION AU: 31.12.2013

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
19/10/2013	CNR SUBVENTION ARS-GRATIF,STAGIAIRES	3 893,60		3 029,71		3 893,60	863,89
TOTAUX SESSAD		3 893,60		3 029,71		3 893,60	863,89

Compte 194002 au 31/12/2013	Compte 789000 de l'exercice		Compte 689400 de l'exercice	Compte 194002. au 31/12/2013

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		15 995,42	8 890,64			7 104,78
TOTAUX SESSAD			15 995,42	8 890,64			7 104,78

Compte 194003 au 31/12/2012	Compte 789402de l'exercice			Compte 194003. au 31/12/2013

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"		5 716,18	910,40			4 805,78
2011	CREDIT AGRICOLE (Accompagnement des Aidants naturel "Parents")		37 000,00	37 000,00			
2013	FONDATION ORANCE - Aide aux aidants	28 490,00		19 808,56		28 490,00	8 681,44
TOTAUX TRAMPOLINE		28 490,00	42 716,18	57 718,96		28 490,00	13 487,22

Compte 194 détaillés au 31/12/2012	Compte 789 détaillés de l'exercice		Compte 689106 de l'exercice	Compte 194 détaillés au 31/12/2013

TOTAUX CUMULES	32 383,60	58 711,60	69 639,31		32 383,60	21 455,89

Commissaire aux Comptes D.B. CONSULTAT.