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 : 1 Impasse de Lisieux
31 300 TOULOUSE

N° Préfecture : W313008947
S.I.R.E.T. : 484 529 862 000 43
N.A.F. : 8899 B

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice social du 01.01.2015 au 31.12.2015

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 2015

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 2015 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.

Nous avons porté une attention particulière à contrôler les périodes et natures mentionnées dans les arrêtés attributifs des subventions et leurs bonnes retranscriptions dans les comptes annuels.

L'association a inséré dans son annexe un tableau de suivi des fonds dédiés.
Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par l'association du CERESA, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier l'application du règlement 99-01.

La note « 2.1 – Autres éléments significatifs » fait mention de provisions. Dans le cadre de nos travaux, nous avons porté une attention particulière à contrôler l'existence et l'évaluation de ces provisions et leurs bonnes retranscriptions dans les comptes annuels.

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 13 mai 2016

Dominique BOUTES
Commissaire aux comptes

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2014 (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						
Constructions	122 996		122 996	14,06	122 996	14,38
Installations techniques, matériel & outillage industriels	7 862	3 888	3 974	0,46	5 674	0,66
Autres immobilisations corporelles	54 821	46 785	8 037	0,96	749	0,09
Immobilisations grevées de droit					23 549	2,75
Immobilisations corporelles en cours						
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	19 564		19 564	2,32	24 983	2,91
TOTAL (I)	***295 243***	***50 673***	***154 570***	18,50	***177 952***	20,78
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)	86 522		86 522	10,63	2 736	0,32
Autres créances					247 923	28,92
. Fournisseurs débiteurs	190		190	0,02		
. Personnel					93	0,01
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	23 768		23 768	2,89	15 722	1,83

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	553 384		553 384	67,32	402 844	48,99
Charges constatées d'avance	3 680		3 680	0,44	10 038	1,17
TOTAL (III)	**667 445**		**667 445**	81,20	**679 366**	78,24
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)	***872 688***	***50 673***	***822 015***	100,00	***857 398***	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

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	
FONDS PROPRES:				
Fonds associatifs sans droit de reprise	217 279	26,43	217 279	25,34
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Legs et donation				
Subvention d'investissement sur biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation				
RESERVES:				
Excédents affectés à l'investissement				
Réserves de compensation	67 606	8,22	67 606	7,89
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	74 881	9,11	140 184	16,35
Autres réserves	630	0,08	630	0,07
REPORT A NOUVEAU:				
Report à nouveau (gestion non contrôlée)				
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-51 711	-6,28	-27 487	-3,20
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-44 908	-5,45	-58 796	-6,85
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	-78 039	-9,48	-84 940	-9,90
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	50 851	6,19	-68 738	-8,01
	41 314	5,03	43 333	5,05
PROVISIONS REGLEMENTEES:				
Couverture du besoin en fonds de roulement				
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	100 000	12,17	100 000	11,66
Réserves des plus-values nettes d'actif				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL(I)	***377 902***	45,97	***329 079***	38,36
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	4 350	0,53	36 613	4,27
	37 327	4,54	37 327	4,35
TOTAL(III)	***41 677***	5,07	***73 940***	8,62
Fonds dédiés				
. Sur subventions de fonctionnement	19 276	2,34	83 902	9,79
. Sur autres ressources	61 006	7,42	5 056	0,59
DETTES (3) :				
Emprunts et dettes assimilées (2) (3)				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			23	0,00
Fournisseurs et comptes rattachés (4)				
Dettes fiscales et sociales	42 141	5,13	122 708	14,31
Autres (5)	260 717	31,72	218 923	25,54
Produits constatés d'avance	18 917	2,30	22 622	2,64
	380	0,05	1 085	0,12
TOTAL(IV)	***402 439***	48,96	***454 298***	52,99
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	**822 018**	100,00	**857 368**	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (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 :	

COMPTE DE RÉSULTAT

COMPTE DE RÉSULTAT	France	Exportation	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois) Total	%	Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois) Total	%	Variation absolue (12 mois)	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises	120		120	0,04	633	0,20	-513	-81,03
Production vendue de biens								
Prestations de services	319 445		319 445	99,96	309 940	99,80	9 505	3,07
Montants nets produits d'expl.	***319 565***		***319 565***	100,00	***310 573***	100,00	***8 992***	2,89
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Dotations et produits de tarification			1 840 495	575,94	1 601 130	515,54	239 365	14,95
Subventions d'exploitation			87 344	27,33	217 793	70,13	-130 449	-59,89
Dons			121 245	37,94	9 730	3,13	111 515	N/S
Cotisations			2 710	0,85	2 330	0,75	380	16,31
Legs et donation								
Produits liés à des financements réglementaires								
Autres produits			4	0,00	79	0,03	-75	-94,93
Reprise de provisions			10 400	3,25	12 090	3,89	-1 690	-13,97
Transfert de charges			372	0,12	413	0,13	-41	-9,92
Sous-total des autres produits d'exploitation			***2 062 570***	645,43	***1 843 564***	593,60	***219 006***	11,88
Total des produits d'exploitation (I)			***2 382 135***	745,43	***2 154 137***	693,60	***227 998***	10,58
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			2 704	0,85	3 516	1,13	-812	-23,09
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)			***2 704***	0,85	***3 516***	1,13	***-812***	-23,09
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion					1 408	0,45	-1 408	-100,00
Sur opérations en capital			2 019	0,63	2 456	0,79	-437	-17,79
Reprises sur provisions et transferts de charges			26 213	8,20			26 213	N/S
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			86 243	26,99	3 930	1,27	82 313	N/S
Total des produits exceptionnels (IV)			***114 474***	35,82	***7 794***	2,51	***106 680***	N/S
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			***2 499 313***	782,10	***2 165 447***	697,24	***333 866***	15,42
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT					***-68 738***	-22,13	***68 738***	-100,00
TOTAL GENERAL			***2 499 313***	782,10	***2 234 185***	719,36	***265 128***	11,87
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises et de matières premières								
Variation de stock marchandises et matières premières								
Autres achats non stockés								
Services extérieurs			50 970	15,95	48 183	15,51	2 787	5,78
Autres services extérieurs			274 509	85,90	189 361	60,97	85 148	44,97
Impôts, taxes et versements assimilés			238 336	74,58	240 220	77,35	-1 884	-0,77
Salaires et traitements			106 247	33,25	100 118	32,24	6 129	6,12
Charges sociales			1 173 150	367,11	1 092 722	351,84	80 428	7,36
			487 040	152,41	465 246	149,80	21 7[illegible]	[illegible]

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Autres charges de personnel						
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements	8 033	2,51	11 148	3,59	-3 115	-27,63
Dotations aux provisions	4 350	1,36			4 350	N/S
Autres charges	1 336	0,42	35	0,01	1 301	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	***2 343 971***	733,49	***2 147 034***	691,31	***196 937***	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	23 561	7,37	15 720	5,06	7 841	49,88
Sur opérations en capital	13 987	4,38			13 987	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	66 944	20,95	71 432	23,00	-4 488	-6,27
Total des charges exceptionnelles (IV)	***104 491***	32,70	***87 151***	28,06	***17 340***	19,90
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	***2 448 462***	766,19	***2 234 185***	719,36	***214 277***	9,59
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	***50 851***	15,91			***50 851***	N/S
TOTAL GENERAL	***2 499 313***	782,10	***2 234 185***	719,36	***265 128***	11,87

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						

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2015 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2014 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 822 015,38 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 50 850,97 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 23/05/2016 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.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Suite à la clôture du prud'hommes en cours au 31/12/2014, la provision pour risques constituée à la clôture de l'exercice précédent a été reprise et la charge constatée.

. Une provision pour indemnité de fin de carrière pour Mme Rogé a été constituée au 31/12/2015.

Les provisions pour charges sont destinées à couvrir les charges liées à des frais spéciaux de formation dispendées par Mme Rogé, directice 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 = 205 243

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	206 707	4 008	25 036	185 679
Immobilisations financières	24 983	11 000	16 420	19 564
TOTAL	*231 690*	*15 008*	*41 456*	*205 243*

Amortissements et provisions d'actif = 50 673

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	53 739	8 033	11 098	50 673
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	*53 739*	*8 033*	*11 098*	*50 673*

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Terrains sessad tlse	122 996	0	122 996	Non amortiss.
Materiel-sessad toulouse	7 862	3 888	3 974	5 ans
Materiel transport trampoline	11 352	10 872	480	5 ans
Mat. bureau & info trampoline	1 691	1.128	563	4 ans
Mat.bureau&info sessad tlse	12 522	10 549	1 973	4 à 5 ans
Mobilier trampoline	752	752	0	de 5 à 10 ans
Mobilier sessad tlse	28 506	23 485	5 021	5 à 10 ans
TOTAL	*185 679*	*49 546*	*136 134*	

Etat des créances = 133 624

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	19 564		19 564
Actif circulant & charges d'avance	114 060	114 060	
TOTAL	*133 624*	*114 060*	*19 564*

Produits à recevoir par postes du bilan = 3 607

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	3 607
Disponibilités	
TOTAL	*3 607*

Charges constatées d'avance = 3 580

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 = 141 677

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	100 000				100 000
Provisions pour risques	73 940	4 350	36 613		41 677
TOTAL	*173 940*	*4 350*	*36 613*		*141 677*

Etat des dettes = 322 154

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	42 141	42 141		
Dettes fiscales & sociales	260 717	260 717		
Dettes sur immobilisations	842	842		
Autres dettes	18 075	18 075		
Produits constatés d'avance	380	380		
TOTAL	*322 154*	*322 154*		

Charges à payer par postes du bilan = 159 375

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	141 503
Autres dettes	17 872
TOTAL	*159 375*

Produits constatés d'avance = 380

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 319 565

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	120	0,04 %
Prestations de services	314 885	98,54 %
Produits des activités annexes	4 560	1,43 %
TOTAL	*319 565*	*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

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Annexes (suite)

Autres informations complémentaires

Les membres du conseil d'administration du CERESA ne beneficient d'aucune rémunération en leur qualité de dirigeant de l'association.

INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT-BAIL

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 = 3 607

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Produits a recevoir(468700)	3 607
TOTAL	3 607

Charges constatées d'avance = 3 580

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	245
Cca telephone(486001)	61
Maintenance constatee d'avance(486004)	1 060
Location materiel d'avance(486005)	997
Charges const.d'avance - eau(486007)	54
Charges const.d'avance - assurances(486008)	657
Cca cotisations(486009)	368
Cca abonnements revues(486010)	138
TOTAL	3 580

Charges à payer = 159 375

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provisio. pour conges payes(428200)	99 650
Charges sociales sur conges payes(438200)	41 853
TOTAL	141 503

Autres dettes	Montant
Charges a payer diverses(468600)	457
Frais deplacements a payer(468601)	48
Frais formation a payer(468603)	1 632
Charges a payer-edf(468604)	3 317
Location a payer(468605)	5 400
Honoraires divers a payer(468608)	6 275
Charges a payer-tel(468609)	63
Charges a payer-carburant(468611)	681
TOTAL	17 872

Produits constatés d'avance = 380

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constates d'avance(487000)	380
TOTAL	380

CERESA

SITUATION AU : 31.12.2015

SERRAD MARTEL

TABLEAU DES FONDS DEDIES

2011	Aide au démarrage de la structure (ARS)		5 788,54	0,00				5 788,54
2015	Crédits complémentaires non reconductibles: formation qualifiante, remplacement de personnel, gratification des stagiaires (ARS)	10 623,18		1 650,18	0,00		8 973,00	8 973,00
	TOTAUX TRAMPOLINE	10 623,18	5 788,54	1 650,18	0,00	0,00	8 973,00	14 761,54

Compte 194 003 au 31/12/2014		Compte 789 402 de l'exercice	[redacted]	Compte 689 400 de l'exercice	Compte 194 003 au 31/12/2015

TRAMPOLINE

TABLEAU DES FONDS DEDIES

2012	Semaines loisir		3 056,82		2 020,64	0,00		1 036,18
2013	Fondation Orange - Projet Denver		6 691,44		4 166,91			4 514,63
2014	Dons SARL Vallées et terroirs		2 000,00					2 000,00
2015	Boucles du coeur*	11 735,37					11 735,37	11 735,37
2015	FI Autisme	13 235,27					13 235,27	13 235,27
2015	Vue du coeur	33 000,00					33 000,00	33 000,00
	TOTAUX TRAMPOLINE	57 970,64	11 737,26	0,00	6 187,55	0,00	57 970,64	65 520,35

Comptes 194 001 195 001 195 002 au 31/12/2014		Compte 789 003 de l'exercice	[redacted]	Compte 689 500 de l'exercice	Comptes 194 001 195 001 195 002 au 31/12/2015

[redacted]

TABLEAU DES FONDS DEDIES

						Son a sur des	affectées	
2014	ARS Formation		0,00			0,00		0,00
2014	CNR Déménagement		643,60		643,60			-0,00
	TOTAUX TRAMPOLINE	0,00	69 788,24		69 788,24			0,00
			643,60	0,00	69 431,84	0,00	0,00	-0,00

Comptes 194 001 195 001 195 002 au 31/12/2014		Compte 789 400 de l'exercice	[redacted]	Compte 689 004 de l'exercice	Comptes 194 001 195 001 195 002 au 31/12/2015

TOTAUX GENERAUX	68 593,82	18 169,40	1 650,18	75 619,39	[redacted]	66 943,64	80 281,89