

**RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

CENTRE SOCIO-CULTUREL DE LA BLAISERIE

*Rue des Frères Montgolfier
86000 POITIERS*

*Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006
Rapport Général du Commissaire aux Comptes*

**RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

Monsieur Le Président, 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 2006, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'association « **CENTRE SOCIO-CULTUREL DE LA BLAISERIE** », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications 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.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, et à apprécier leur présentation d'ensemble.

Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont 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.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du code de commerce les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, 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.

Fait à Poitiers, le 04 Mai 2007

Laurent RIVAULT
Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Rivault', written over a horizontal line.

COMPTES ANNUELS

BILAN

ACTIF	EXERCICE N			N - 1
	BRUT	Amortiss. et prov. à déduire	NET	
<i>Immobilisations incorporelles :</i>				
Logiciel	8 386	6 199	2 187	605
	8 386	6 199	2 187	605
<i>Immobilisations corporelles :</i>				
Agencement et aménagement des constructions	374 129	288 336	85 793	126 721
Installations techniques, matériels	121 961	102 847	19 114	18 378
Matériel de transport	136 473	80 773	55 700	94 943
Mobilier et matériel de bureau et d'informatique	92 681	82 194	10 487	12 792
Autres	23 014	22 522	492	608
<i>Immobilisations financières :</i>				
Prêts	100		100	305
Autres	100		100	305
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	382 615	294 335	88 080	127 631
Stocks :	1 329		1 329	1 728
Stocks et en cours de matières premières et marchandises	1 329		1 329	1 728
Avances et acomptes versés sur créance	2 254		2 254	2 711
Créances :	174 036	2 417	171 619	187 935
Créances usagers et comptes rattachés	13 458	2 417	11 041	11 194
Autres	160 578		160 578	176 741
Valeurs mobilières de placement				46 617
Disponibilités	332 257		332 257	246 947
Charges constatées d'avance	8 268		8 268	6 576
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	518 144	2 417	515 727	492 514
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
TOTAL CHARGES A REPARTIR (3)				
TOTAL GENERAL (1+2+3)	900 759	296 952	603 807	620 145

ENGAGEMENTS RECLUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle
- Dons en nature restant à vendre

PASSIF	EXERCICE N	N-1
Fonds associatifs sans droit de reprise	226 004	222 224
Réserves		
Report à nouveau		3 780
Résultat de l'exercice	-13 615	
Affectation au projet associatif		
Total Fonds Propres :	212 389	226 004
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	194 445	194 445
Provision réglementées		
Total Autres Fonds Associatifs :	194 445	194 445
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (1)	406 834	420 449
Provisions pour risques	14 273	9 689
Provisions pour charges		
Fonds dédiés sur subventions fonctionnement	11 874	6 300
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES (2)	26 147	15 989
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)		200
Emprunts et dettes diverses	9 014	3 054
Avance et acomptes reçus sur commande	66	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 431	21 199
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	95 980	85 438
Autres dettes	262	3 271
Produits constatés d'avance	41 073	70 545
TOTAL DETTES (3)	170 826	183 707
TOTAL GENERAL (1+2+3)	603 807	620 145

(1) Dont concours bancaires courants :

ENGAGEMENTS DONNES

COMPTE DE RESULTAT

PRODUITS	EXERCICE N	EXERCICE N-1
<i>Produits d'exploitations</i>		
Ventes	13 732	13 209
Prestation de services	176 324	142 745
Sous total A	190 056	155 954
Production immobilisée	940 695	876 406
Subventions d'exploitation	16 265	19 805
Reprise s/ prov., transfert de charges, remboursement formation	6 603	6 766
Adhésions		
Contribution volontaire		
Autres produits		
Sous total B	963 563	902 977
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	1 153 619	1 058 931
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
TOTAL QUOTES PARTS DE RESULTAT/OPER (2)		
<i>Produits financiers</i>		
Valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5 033	3 508
Reprises sur provisions et transferts de charges	14 363	9 273
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (3)	19 396	12 781
<i>Produits exceptionnels</i>		
Sur opérations de gestion	1 106	2 949
Sur opérations en capital	8 016	22 006
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (4)	9 122	24 955
<i>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs</i>	6 300	11 798
TOTAL DES PRODUITS	1 188 437	1 108 465
Solde débiteur - PERTE	13 615	
TOTAL GENERAL	1 202 052	1 108 465

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Bénévolat :

Mises à disposition gratuite de biens et services
Prestations en nature

207 541

202 513

COMPTE DE RESULTAT

CHARGES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
<i>Charges d'exploitations</i>		
Achat de matières premières et autres approvisionnements	36 797	38 945
Variation de stock	398	275
Autres achats et charges externes	270 033	251 563
Impôts, taxes et versements assimilés	49 739	44 246
Salaires et traitements	535 685	513 313
Charges sociales	212 603	199 025
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
Sur immobilisations : dotation aux amortissements	53 865	39 520
Sur actif circulant : dotation aux provisions	2 417	
Pour risques et charges : dotations aux provisions	4 584	980
Créances irrécouvrables	1 614	1 460
Autres charges (dont cotisations)		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (1)	1 167 735	1 089 327
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	1 712	3 712
TOTAL OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)	1 712	3 712
<i>Charges financières</i>		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	8 135	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES (3)	8 135	
<i>Charges exceptionnelles</i>		
Sur opérations de gestion	7 965	1 844
Sur opérations en capital	4 631	3 502
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (4)	12 596	5 346
Engagement à réaliser sur ressources affectées	11 874	6 300
TOTAL DES CHARGES	1 202 052	1 104 685
Solde créditeur - EXCEDENT		3 780
TOTAL GENERAL	1 202 052	1 108 465

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Secours en nature

Mises à disposition gratuite de biens et services

Personnel bénévole

207 541

202 513

I - PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

A - RAPPEL DES PRINCIPES

1 - Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code du commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement du CRC n° 2000-06, n° 2004-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005.

Les amortissements pour dépréciation des immobilisations corporelles sont calculés selon les nouvelles modalités édictées par les règlements CRC n°2002-10, 2003-7,2004-06.

Aucune immobilisation ne fait apparaître d'éléments décomposables.

Les amortissements des immobilisations ont été calculés en fonction des durées d'usage dans la mesure où les seuils prévus par l'avis 2005-D du 1^{er} juin 2005 du CNC ne sont pas atteints.

2 - Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

B - PRINCIPES COMPTABLES RETENUS

1 - Immobilisations corporelles et incorporelles

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, TVA comprise.
- Les amortissements pour dépréciation sont les amortissements économiques justifiés. Ils sont calculés selon le mode linéaire.

2 - Subvention d'équipement

Au titre de la période, l'Association n'a perçu aucune subvention d'équipement.

3 - Stocks

Les stocks de marchandises et matières premières sont évalués :

- au dernier prix d'achat

4 - Provisions pour risques et charges

La provision figurant au bilan correspond à l'engagement de retraite de 14 273 €. Cette provision a été évaluée sur la base d'un calcul actuariel en fonction des hypothèses suivantes :

- taux d'actualisation de 5%
- taux de croissance des salaires de 2%
- un départ à la retraite à 65 ans
- une probabilité de non départ et de survie calculée en fonction de l'âge du salarié
- taux de charges sociales de 40%.

5 - Contributions volontaires

La Ville de Poitiers met à la disposition de l'Association le personnel administratif et technique suivant :

- un poste de gardien à temps plein
- un poste d'agent technique à temps plein
- un poste d'entretien à temps plein
- un poste d'entretien à mi-temps
- un poste d'entretien à mi-temps
- un poste de secrétariat -accueil à temps plein
- un poste de secrétariat à temps plein.
- un poste de comptabilité à temps partiel
- un poste d'assistant de gestion à temps partiel

Cette mise à disposition est évaluée à 207 540,64 €.

La mise à disposition de matériel, des équipements sportifs, des locaux de la part de la ville de Poitiers et l'intervention des services techniques de la ville dans l'entretien et la maintenance des locaux n'ont pas été évalués.

Les mises à disposition qui ont été évaluées figurent dans les comptes 861 et 871 « contributions volontaires- mise à disposition gratuite ».

6 – Bénévolat

La participation des bénévoles à l'activité de l'Association n'a fait l'objet d'aucune valorisation.

7 – Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement

Ces fonds correspondent à des subventions attribuées au cours de l'exercice mais dont l'engagement n'a pas été réalisé complètement. A ce titre l'association a constituée une provision de 11 873,80 €. pour les subventions suivantes :

Subvention Ville de Poitiers PEL	3 900,00
Subvention Préfecture PEL	3 000,00
Subvention Préfecture BSR	800,00
Subvention Région Aide aux structures de diffusion	4 173,80

8 – Droit individuel à la formation

Les salariés de l'association ont acquis 902,59 heures au titre du droit individuel à la formation au 31/12/2006.

9 – Rémunérations

Les trois plus importantes rémunérations s'élèvent à 103 079,78 euros.

C – CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu durant l'exercice.

III - ACTIF IMMOBILISE

A - ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Immobilisations Financières
Valeur brute au début de l'exercice	5 964	386 346	305
+ Investissement de l'exercice	2 422	16 728	4 706
- Cessions et mises hors services		28 945	4 911
Valeur brute à la clôture de l'exercice	8 386	374 129	100

B - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Immobilisations Financières
Amortissement au début de l'exercice	5 359	259 625	
+ Dotations de l'exercice	840	53 025	
- Amortissement sur éléments cédés et repris		24 314	
Amortissement à la clôture de l'exercice	6 199	288 336	0

III - CREANCES & DETTES

ECHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

	Moins d'un an	1 an à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances	171 619		
Dettes et Produits constatés d'avances	183 707		

IV - PROVISIONS

	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
Provisions pour risques et charges	9 689	4 584		14 273
Provisions pour dépréciation		2 417		2 417

Provisions pour risques et charges : c'est la provision d'engagement retraite.

Provisions pour dépréciation des comptes clients atelier mobylette

V - COMPTES DE REGULARISATION

ACTIF

Il se décompose de la façon suivante :

1 - STOCKS DE MARCHANDISES : 1 329,41

2 - AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR CREANCE : 2 254,01

Gîte d'Ivoray (camp ski)	750,00
Mairie de Mieussy (camp ski)	472,50
Demellier (sortie familiale)	209,40
L'Ange Bleu (sortie familiale)	735,00
Sacem	60,36
Cité des Tanneurs (CLSH)	26,75

3 - CREANCES : 171 619,21

a) USAGERS 11 041,55

b) AUTRES 160 577,66

Subventions à recevoir 136 841,35

Conseil Général

CLAS 2006/2007	1 237,50
PDI Atelier Mobylette	5 700,00
PDI Epicerie	10 590,00

Ville de Poitiers

Commissaires aux Comptes 2006	4 400,00
Contrat enfance 2006	4 425,00
Contrat temps libres 2006	65 410,00

Communauté d'agglomération de Poitiers

Atelier mobylette	2 800,00	
IDEE		
Atelier Mobylette	1 950,00	
CAF		
Prestations de services	15 208,85	
CLAS 2006/2007	17 490,00	
Conseil Régional		
Emploi Tremplin	5 000,00	
Préfecture		
Label Vie BSR	800,00	
C.C. Neuville	1 200,00	
CPAM	630,00	
Créditeurs divers		9 507,92
Produits à recevoir		14 228,39
Produits des activités	2 200,90	
Habitat Formation remboursement	6 306,00	
UNPMF IJ prévoyance	1 370,59	
Subvention des salaires Ville de Poitiers	748,00	
Subvention des fluides Ville de Poitiers	3 413,00	
MAIF (remboursement)	189,90	

4 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**8 268,07**

Mutuelle des Motards	2 069,72	
GROUPAMA	2 634,75	
Martin Média	37,00	
Autant en Emporte le Vent (concert 2007)	2 637,50	
Multipub	71,70	
Millénaire (abonnement)	26,00	
Grenke	704,49	
Cultura	14,21	
Intermarché	12,70	
SNCF (voyage BSV)	60,00	

PASSIF

Il se décompose de la façon suivante :

1 - EMPRUNT

0,00

2 - EMPRUNT ET DETTES DIVERSES

9 014,00

Cautions reçues atelier mob

9 014,00

3 - AVANCES ET ACOMPTES RECUS

66,00

Acomptes salle conviviale

66,00

4 - DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

24 431,13

a) FOURNISSEURS

17 167,92

b) FOURNISSEURS / FACTURES NON PARVENUES

7 263,21

Honoraire Rivault

4 400,00

SNAECSO

240,00

Ville de Poitiers

263,88

Poste décembre

780,96

CSC Migné Auxances

16,50

Librairie du Poitou

4,75

Banque alimentaire 4^e trimestre

1 291,72

Pain d'épices

35,70

Cordonnerie Portron

19,20

FC Girondins de Bordeaux

144,00

J'ai tout donné.com (livre)

14,00

Cité des tanneurs

52,50

5 - DETTES FISCALES ET SOCIALES

95 979,87

Dont :

Provisions congés payés

27 853,35

Provisions charges sociales sur congés payés

14 366,70

Autres charges sociales et fiscales

53 759,82

6 - AUTRES DETTES**261,93**

Frais de formation	234,93
Gifi	15,00
Restaurant le Jardin des Rocs	12,00

7 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**41 073,14**

Subvention Préfecture (CLAS)	5 863,00
Subvention Département (CLAS)	1 650,00
Subvention FASILD (CLAS)	5 670,00
Subvention Ville de Poitiers (CLAS)	5 336,00
Subvention CAF (CLAS)	11 660,00
Subvention DDASS (CLAS)	533,00
Subvention Conseil Régional Emploi Tremplin CNASEA	6 667,00 1 956,24
Clients usagers	1 737,90

DETAIL DES PRODUITS

LIBELLES	EXERCICE N		N-1
	Analyse	Rubrique	
<i>Ventes de marchandises</i>		13 732	13 209
- Bar	7 703		7 580
- Restauration Hebergement	930		1 631
- Divers	5 099		3 998
<i>Prestations</i>		176 324	142 745
- Spectacles	27 606		23 546
- Activités	121 994		86 385
- CAF / ATLAS	15 575		16 048
- Autres produits	11 149		16 766
<i>Autres produits</i>		22 868	26 571
- Quote-part d'opération en commun			
- Adhésions	6 603		6 766
- Reprise et transfert de charges	3 702		11 134
- Remboursement Formation	12 563		8 671
<i>Subventions</i>		940 695	876 406
- Ville de Poitiers	457 315		452 041
- Communauté d'Agglomération de Poitiers	28 700		23 890
- Conseil Régional	20 833		2 500
- D.R.A.S.S.	32 083		1 560
- D.R.T.E.F.P.	2 700		2 917
- D.R.D.J.S.	2 000		4 800
- D.R.A.C.	66 250		63 850
- Conseil Général	800		2 055
- D.D.A.S.S.	169 205		167 831
- C.A.F.	1 575		
- C.P.A.M.	24 497		16 701
- F.A.S.I.L.D	34 504		28 633
- Préfecture	59 575		67 593
- Etat C.N.A.S.E.A.	14 522		14 522
- F.O.N.J.E.P.	6 500		7 393
- I.D.E.E.	15 436		18 000
- F.D.A.J.	4 200		2 120
- Autres subventions			
<i>Produits financiers</i>		19 396	12 781
- Reprises sur provision financière	14 363		9 273
- Produit net sur cessions des VMP	5 033		3 508
- Autres produits			
<i>Produits exceptionnels</i>		9 122	24 955
- Produits des cessions d'élément d'actif	8 016		22 006
- Autres produits	1 106		2 949
- Reprises et transfert de charges			
<i>Report des ressources non utilisés des exercices antérieurs</i>		6 300	11 798
TOTAL GENERAL	1 188 457	1 188 457	1 108 465

DETAIL DES CHARGES COURANTES

LIBELLES	EXERCICE N		N-1
	Analyse	Rubrique	
Achats de marchandises		10 803	14 918
- Bar	3 678		3 243
- Autres	6 727		11 400
- Variations	398		275
Achats de matières premières et autres appro		26 392	24 302
- Alimentation	17 335		12 661
- Matières consommables	9 057		11 641
- Autres approvisionnements			
Autres achats et charges externes		107 186	104 602
- Achats d'activité	70 772		77 618
- Autres achats	1 394		975
- Petit outillage et produits d'entretien	20 330		13 524
- Électricité et eau	509		2 646
- Matières et fournitures :			
- Carburants	9 096		5 605
- Bureau	5 085		4 234
Services extérieurs		78 068	62 324
- Sous-traitance			
- Locations immobilières	15 798		11 992
- Location mobilières	15 713		13 864
- Autres locations			
- Entretien : sur biens immobiliers	189		191
sur biens mobiliers	1 276		380
sur véhicules	11 916		8 028
- Assurances	26 217		20 242
- Maintenance	4 835		5 143
- Documentation	1 280		1 156
- Divers	844		1 328
Autres services extérieurs		84 779	84 637
- Personnel extérieur à l'association	6 498		5 062
- Honoraires	4 420		9 676
- Publicité	10 318		11 537
- Transports sur activités	8 390		10 945
- Voyages, déplacement du personnel, mission, réception	8 579		12 010
- Frais de P.T.T.	15 581		15 007
- Cotisations	13 248		12 894
- Services bancaires	202		350
- Cadeaux salariés et bénévoles	124		352
- Frais de recrutement	690		497
- Frais d'assemblée	842		826
- Formation du personnel et bénévoles	15 887		5 481
TOTAL A REPORTER	307 228	307 228	290 783

DETAIL DES CHARGES COURANTES

LIBELLES	EXERCICE N		N-1
	Analyse	Rubrique	
REPORTS DE LA PAGE ANTERIEURE	307 228	307 228	290 783
<i>Impôts et taxes</i>		49 739	44 246
- Taxes sur salaires	26 946		23 448
- Formation continue	11 742		10 263
- Aide au logement	2 114		2 019
- Taxes diverses	8 937		8 516
<i>Salaires bruts</i>		535 685	513 313
- Salaires permanents	326 318		294 276
- Salaires contrats aidés	97 702		106 561
- Salaires animateurs	109 769		110 305
- Provisions congés payés	1 896		-1 428
- Indemnité de licenciement			3 599
<i>Charges sociales</i>		212 603	199 025
- U.R.S.S.A.F.	116 284		108 348
- A.S.S.E.D.I.C.	22 619		22 367
- Retraite salariés et cadres	28 084		26 974
- Prévoyance	9 256		5 236
- Autres charges du personnel	34 894		36 529
- Provisions charges sur congés payés	1 466		-429
<i>Dotations et provisions</i>		60 866	40 500
- Amortissement des immobilisations	53 865		39 520
- Provisions pour risques et charges	4 584		980
- Provisions pour dépréciation des créances	2 417		
<i>Autres charges</i>		3 326	5 172
- Subventions accordées			
- Créances irrécouvrables	1 614		1 460
- Charges de gestion courante			
- Quote-part d'opération en commun	1 712		3 712
<i>Charges financières</i>		8 135	
- Intérêt d'emprunt			
- Charges nettes sur cessions de VMP	8 135		
- Charges d'arrondis et conversion en euros			
<i>Charges exceptionnelles</i>		12 596	5 346
- Valeur comptable des cessions d'immobilisations	4 631		3 502
- Autres charges exceptionnelles	7 965		1 844
- Provisions pour charges sur plusieurs exercices			
<i>Engagement à réaliser sur ressources affectées</i>		11 874	6 300
- Engagements à réaliser sur subventions attribuées	11 874		
TOTAL GENERAL	1 202 052	1 202 052	1 104 685