



Association ENJEUX D'ENFANTS

Grand Ouest
B.P 20502
35005 RENNES

RAPPORTS DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

RAPPORT SPECIAL

S2G AUDIT
16 b, rue de Jouanet
35700 RENNES
Tél. : 02.99.87.54.54
Fax : 02.99.87.00.00
e.mail : contact@s2g.fr



Association ENJEUX D'ENFANTS
Grand Ouest
35005 RENNES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2011

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par votre 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 l'association à la fin de cet exercice.

S2G AUDIT
Commissaire aux comptes

S2G AUDIT
16 b, rue de Jouanet
35700 RENNES
Tél. : 02.99.87.54.54
Fax : 02.99.87.00.00
e.mail : contact@s2g.fr



II – JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de la démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Rennes,
Le 1^{er} mars 2012

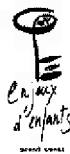
S2G AUDIT
Commissaire aux Comptes
Membre de la Cie Régionale de Rennes

Représentée par


Olivier GAILLARD
Commissaire aux Comptes
Membre de la Cie Régionale de Rennes

BILAN au 31 décembre 2011

ACTIF			PASSIF		
	BRUT	Amortis.	NET		NET
					au 31/12/2010
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Logiciels	1 050,12	1 050,12		FONDS PROPRES	15 344,32
Total	1 050,12	1 050,12		Autres réserves	13 415,51
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				Réserve de trésorerie	16 777,03
Installation générale des locaux	2 977,63	2 977,63		Report à nouveau	-16 974,69
Matériel de bureau et informatique	11 463,55	11 463,55	1 902,54	Résultat d'exercice	15 344,32
Mobilier de bureau	2 584,56	682,02	1 902,54	Provision pour risques et charges	45 536,86
Total	17 025,74	15 123,20		Total	28 562,17
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				FONDS DEDIES	
Dépôt de garantie versé	60,75		60,75	Fonds dédiés sur subventions	25 373,34
Parts sociales CMB/Crédit coopératif	60,75		60,75		
Total	121,50		121,50	DETTES D'EXPLOITATION	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	18 136,61	16 173,32	1 965,29	Fournisseurs et comptes rattachés	3 975,72
CREANCES				Dettes sociales	26 593,43
Avance fournisseur	2 090,00		2 090,00	Dettes fiscales	3 421,07
Etat, Produits à recevoir	15 192,21		15 192,21	Autres dettes	3 402,99
Divers produits à recevoir	321,39	172,18	149,21	Créiteurs divers (avances)	
Créiteurs divers	17 603,60	172,18	17 431,42	Total	62 566,58
DISPONIBILITES				Produits constatés d'avance	145,00
Banque	7 634,12		7 634,12		
Livret bleu	53 393,82		53 393,82		
Crédit Coopératif Livret Epidor	4 597,48		4 597,48		
Crédit Coopératif Compte Courant	952,89		952,89		
Total	66 578,31	172,18	66 578,31		
TOTAL ACTIF CIRCULANT	84 181,91		84 009,73		
Charges constatées d'avance	5 155,73		5 155,73		
Charges à répartir					
TOTAL DE L'ACTIF	107 474,25	16 345,50	91 128,75	TOTAL DU PASSIF	96 916,63



Enjeux d'enfants
B.P. 20502
35005 RENNES

COMPTE DE RESULTAT ANNEE 2011

DEPENSES			
N° Compte	INTITULE	au 31/12/2011	au 31/12/2010
60 ACHATS			
6011	Fournitures d'atelier	148,78 €	325,00 €
6013	Fournitures Parfais	812,35 €	4 140,01 €
605	Matériel, équipements		339,90 €
6061	Electricité eau	1 338,34 €	1 946,98 €
6062	Produits d'entretien et petit équipement	502,83 €	1 381,01 €
60631	Matériel éducatif	45,69 €	
6064	Fournitures administratives	1 341,14 €	3 981,79 €
6068	Autres matières et fournitures	576,78 €	489,66 €
TOTAL 60		5 069,91 €	12 604,35 €
61 SERVICES EXTERIEURS			
6132	Locations	1 997,80 €	5 122,82 €
61321	Locations autres salles		6 398,00 €
6133	Location de matériel	27,68 €	333,17 €
614	Charges locatives	417,81 €	257,87 €
615	Entretien et réparations	426,97 €	478,79 €
6155	Maintenance informatique (site internet)	373,15 €	358,80 €
6156	Maintenance	12,91 €	
616	Primes assurances	1 081,85 €	1 051,29 €
6181	Documentation	513,73 €	353,23 €
6185	Frais de colloque, séminaire	50,00 €	135,00 €
TOTAL 61		4 890,87 €	14 859,57 €
62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS			
621	Personnel extérieur (ménage)	2 014,55 €	1 463,80 €
6221	Formation bénévoles		1 629,94 €
6222	Formation salariés		1 009,00 €
6223	Honoraires Supervision Formation équipe	6 420,50 €	1 397,50 €
6226	Honoraires Comptabilité	1 200,00 €	
62261	Honoraires Commissaire aux comptes	1 791,78 €	7 770,48 €
62262	Autres honoraires	1 979,40 €	1 950,00 €
623	Communication	17,82 €	517,87 €
6234	Gratifications		317,91 €
6236	Catalogues et imprimés	1 764,15 €	
6237	Publications	358,80 €	1 181,37 €
6238	Gratifications/dons	370,00 €	232,80 €
6240	Transports de biens		30,00 €
6251	Déplacements suivis	21 838,96 €	13 290,26 €
6253	Déplacements administratifs	2 089,63 €	4 137,35 €
62531	Déplacements formation	2 725,73 €	
6254	Hébergement / Repas enfants	13,44 €	7,62 €
6256	Missions et réceptions	264,55 €	4 766,92 €
6261	Frais postaux	2 068,62 €	1 189,18 €
6262	Frais de téléphone	3 516,17 €	3 275,19 €
627	Services bancaires	137,75 €	129,40 €
628	Collations diverses	105,00 €	161,49 €
TOTAL 62		48 076,85 €	44 459,08 €
63 IMPOTS ET TAXES			
6313	Part. formation continue	1 581,08 €	1 449,08 €
63518	Taxe sur les salaires	2 621,00 €	
6378	Taxes diverses		1,50 €
TOTAL 63		4 202,08 €	1 450,58 €
64 CHARGES de PERSONNEL			
64111	Salaires bruts	89 378,19 €	79 517,60 €
645	Charges sociales	35 487,16 €	30 139,47 €
TOTAL 64		124 865,34 €	109 657,07 €
65 CHARGES DE GESTION COURANTE			
658	Charges diverses de gestion courante		
TOTAL 65		€	€
66 CHARGES FINANCIERES			
66110	Intérêts et emprunts		
TOTAL 66		€	€
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES			
671	Charges exceptionnelles sur op. de gestion		
6714	Créances irrécouvrables		
672	Charges sur exercices antérieurs		
TOTAL 67		€	€
68 DOTAT. AMORTISS. PROVIS.			
68111	Dotat. aux amortiss. immobilisations incorporelles	343,35 €	25,25 €
68112	Dotat. aux amortiss. immobilisations corporelles	1 268,60 €	1 124,40 €
68174	Dotat. Pour créances douteuses		172,18 €
6894	Engagements à réaliser sur subv. Attribuées	12 872,44 €	16 470,00 €
TOTAL 68		14 484,39 €	17 791,83 €
TOTAL		201 395,46 €	200 452,41 €
	Bénévolet valorisé	149 040,00 €	127 008,00 €
	Dons en nature		
TOTAL GENERAL		351 235,46 €	327 600,41 €
TOTAL GENERAL		2 203 933,61 €	2 147 999,81 €

RECETTES			
N° Compte	INTITULE	au 31/12/2011	au 31/12/2010
70 PRESTATIONS			
7051	Interventions partenaires	149,21 €	179,21 €
70800	Activités formation agréement	2 600,00 €	4 200,00 €
70840	Ventes livres/DVD/actes	450,65 €	363,87 €
70850	Vente DVD documentaires		624,83 €
70880	Autres produits d'activités annexes	442,01 €	720,43 €
70881	Inscriptions colloque (plein tarif)		16 050,00 €
70882	Inscriptions colloque (tarif réduit)		1 110,00 €
70883	Ventes actes colloque		245,70 €
TOTAL 70		3 641,87 €	23 494,04 €
74 SUBVENT. D'EXPLOIT.			
7402	Région Bretagne	3 000,00 €	3 000,00 €
7403	Région Basse Normandie	1 000,00 €	1 000,00 €
7410	Rennes	7 000,00 €	10 370,00 €
7414	Le Mans	2 500,00 €	2 500,00 €
742	Fédération des CAF bretonnes	22 000,00 €	15 000,00 €
7422	CAF 35 (REAPP)	5 000,00 €	2 691,00 €
7423	CAF 35 (parloirs)		
7424	C.A.F. 14 (REAPP)	3 000,00 €	4 200,00 €
7425	C.A.F. 72	6 000,00 €	5 497,82 €
7428	C.A.F. 56 (parloirs)	340,00 €	
7430	D.G.I.S.S. 56	1 000,00 €	1 000,00 €
7432	D.S.D. 22	1 000,00 €	1 680,00 €
7434	D.S.S. 14 (REAPP)	4 200,00 €	4 200,00 €
7435	D.I.S.S. 72	2 761,00 €	2 898,00 €
7436	D.A.S. 35	7 920,00 €	8 800,00 €
7437	D.S. 53	900,00 €	1 000,00 €
7440	D.D.C.S. 35 (REAPP)	6 000,00 €	9 000,00 €
7441	D.D.C.S. 14 (REAPP)	2 500,00 €	2 000,00 €
7442	D.D.C.S. 72	5 575,00 €	5 575,00 €
7443	D.D.C.S. 22	6 150,00 €	6 150,00 €
7445	D.D.C.S. 56	6 200,00 €	6 000,00 €
7446	D.D.C.S. 53	1 000,00 €	500,00 €
7451	ACSE 35	14 450,00 €	13 500,00 €
7452	ACSE 22	500,00 €	500,00 €
7453	ACSE 14 (FIDP)	2 000,00 €	
7460	Direction Régionale Pénitentiaire	38 000,00 €	33 000,00 €
748	FNDVA	2 708,25 €	3 125,00 €
7481	CDYA		230,00 €
	Subventions publiques	152 704,25 €	146 416,82 €
7490	Fondation de France	6 035,00 €	10 000,00 €
749010	Fondation Croix Rouge	6 100,00 €	
749020	ASDASS	936,62 €	3 075,69 €
749030	Secours Catholique	217,52 €	
749040	Fondation 29 November	5 490,00 €	16 470,00 €
	Autres subventions	18 779,14 €	29 545,69 €
TOTAL 74		171 483,39 €	176 969,51 €
75 AUTRES RESSOURCES			
751	Adhésions	973,00 €	735,00 €
753	Participation des familles	509,50 €	685,00 €
754	Remboursement frais		
755	Dotations privées	210,00 €	12 486,00 €
758	Produits divers de gestion courante		1,88 €
TOTAL 75		1 692,50 €	13 007,88 €
76 PRODUITS FINANCIERS			
760	Intérêts livrets	765,04 €	565,11 €
TOTAL 76		765,04 €	565,11 €
77 PRODUITS EXCEPT.			
772	Produits except. sur exercices antérieurs	230,45 €	371,07 €
TOTAL 77		230,45 €	371,07 €
78 REPRISES AMORT. PROVISION			
781	Reprise sur amortiss.		
789	Report ressources non utilisées ex. antérieurs	3 969,10 €	
TOTAL 78		3 969,10 €	€
79 TRANSFERTS DE CHARGES			
791	Transferts de charges exploitation	3 436,40 €	1 496,19 €
TOTAL 79		3 436,40 €	1 496,19 €
TOTAL		183 230,71 €	215 786,80 €
	Bénévolet valorisé	149 040,00 €	127 008,00 €
	Dons en nature		
TOTAL GENERAL		314 466,17 €	342 808,80 €
TOTAL GENERAL		2 192 666,77 €	2 248 632,08 €

Résultat comptable : 16 974,69 € (2011) / 15 344,32 € (2010)

ANNEXES DES COMPTES ANNUELS

L'association étant soumise à l'obligation d'établissement de comptes annuels, elle s'est conformée au contenu prévu par le Plan Comptable Général et a intégré les adaptations prévues par le règlement n° 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable, relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE :

NEANT

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les dirigeants de l'association, membres du Conseil d'Administration, ne perçoivent aucune rémunération au titre de leur mandat.

Immobilisations incorporelles :

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douanes et taxes non récupérables, après déduction des remise, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Le poste Immobilisations incorporelles est constitué des logiciels de comptabilité et de bureautique.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douanes et taxes non récupérables, après déduction des remise, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les éléments pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

Nature des immobilisations	Durée
- logiciels	1 an
- matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
- mobilier de bureau	5 à 10 ans

Immobilisations financières :

Le poste immobilisations financières ne comprend que les parts sociales souscrites auprès du Crédit Mutuel de Bretagne et du Crédit Coopératif.

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

CADRE A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immob. au début de l'exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	Acquisitions	
INCORP.	Frais d'établissements, de recherche et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOT	1 050		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	sur sol propre				
		sur sol d'autrui				
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage Industriel					
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers		2 978		
		Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		14 048				
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
			TOTAL III	-	-	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		61			
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
			TOTAL IV	-	-	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)			18 136	-	-	

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		valeur brutes des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exerc.	
			par virement de poste à poste	Par cessions			
INCORP.	Frais d'établissements, de recherche et de développement				-		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				1 050		
CORPORELLES	Terrains				-		
	Constructions	sur sol propre			-		
		sur sol d'autrui			-		
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions			-		
	Installations techniques, matériel et outillage industriel				-		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers				2 978	
		Matériel de transport				-	
Matériel de bureau et informatique, mobilier				14 048			
Emballages récupérables et divers				-			
Immobilisations corporelles en cours				-			
Avances et acomptes				-			
			-	-	17 026	-	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				-		
	Autres participations				61		
	Autres titres immobilisés				-		
	Prêts et autres immobilisations financières				-		
			-	-	61	-	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)			-	-	18 136	-	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements en fin d'exercice
Autres postes d'immobilisations incorporelles	707	343		1 050
Terrains				-
Constructions				-
sur sol propre				-
sur sol d'autrui				-
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				-
Installations techniques, matériel et outillage industriel				-
Autres immobilisations corporelles	2 978			2 978
Installations générales, agencements aménagements divers				-
Matériel de transport				-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 877	1 269		12 146
Emballages récupérables et divers				-
TOTAL II	13 855	1 269	-	15 124
TOTAL GENERAL (I+II)	14 562	1 612	-	16 174

CADRE B	VENTILATION DES DOTATIONS DE L'EXERCICE			CADRE C	
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Mouvements affectants la provision pour amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres postes d'immobilisations incorporelles	343				
Terrains					
Constructions					
sur sol propre					
sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel				-	-
Autres immobilisations corporelles					
Installations générales, agencements aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 269				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL II	1 269	-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II)	1 612	-	-	-	-

CADRE D	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net en fin d'exercice
	Charges à répartir / plusieurs exercices				
	Primes de remboursement des obligations				

Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

On relève principalement les subventions (notifiées ou faisant l'objet d'une convention) restant à percevoir au 31/12/2011.

ETAT DES CREANCES

CADRE A		ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé	Créances rattachées à des participations				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières		61		61
Actif circulant	Avances et acomptes versés sur commande				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Etat, produits à recevoir	FNDVA	1 750	1 750	
		CAF 56	340	340	
	Divers produits à recevoir	UNIFAF	795	795	
		Ti Tomm	485	485	
		ASDASS	870	870	
		Secours catholique	218	218	
		Fondation Croix Rouge	6 100	6 100	
		Fondation de France	1 235	1 235	
	Fondation 29 Haussmann	5 490	5 490		
Créditeurs divers		321	149	172	
Charges constatées d'avance		5 156	5 156		
TOTAL		22 820	22 587	233	

Détail des charges constatées d'avance	Montant
<u>Charges d'exploitation</u>	
Stock livres, DVD et actes	4 218
Nextiraone	167
Brin de soleil adhésion 2012	20
La Poste Abonnement BP 2012	71
SFR (06 25 02 61 99)	18
SFR (06 03 12 00 49)	23
CIEL Maintenance logiciel Paye	458
Véolia Abonnement 1er semestre 2012	17
ASH Abonnement 2012	132
OVH Hébergement site	32
TOTAL	5 156

Dettes :

Principalement, on relève :

- Le poste « Dettes fournisseurs » qui enregistre les factures d'achats non réglées au 31 décembre 2011 et les factures fournisseurs non reçues, mais qui concernent des dépenses qui sont à rattacher à l'exercice clos.
- Le poste « Personnel et comptes rattachés » qui constate un reliquat sur salaire de décembre à régler et les provisions pour congés payés dus aux salariés.
- Le poste « Dettes sociales » - Il s'agit principalement des cotisations sociales du dernier trimestre non encore réglées au 31 décembre, des provisions pour congés payés et charges sociales rattachées.

ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 976	3 976		
Personnel et comptes rattachés	9 030	9 030		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 364	17 364		
Etat et autres collectivités publiques	3 421	3 421		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	3 403	3 403		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	37 193	37 193	-	-

Détail des charges à payer inclus dans les postes suivant du bilan	Montant
Fournisseurs, factures non parvenues	2 090
Dettes sociales (relatives aux congés payés)	12 675
Dettes fiscales	
Taxe sur les salaires	1 840
UNIFAF	1 581
TOTAL	18 186

Fonds dédiés :

A la clôture de l'exercice, la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pu encore être utilisée est inscrite en charges en « engagements à réaliser sur ressources affectées » et au passif du bilan en « fonds dédiés ». Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ».

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDES

FONDS DEDES	Montant initial	Fonds à engager en début d'exercice (cpte 194)	Utilisation en cours d'exercice (cpte 7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (cpte 6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice (cpte 194)
Fondation 29 Haussmann (projet Pères)	21 960	16 470	3 969	5 490	17 991
Fondation de France (UVF)	6 035			3 699	3 699
Fondation Croix Rouge (UVF)	6 100			3 684	3 684
TOTAL	34 095	16 470	3 969	12 872	25 373

Fonds associatifs :

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellés	Solde au début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde en fin d'exercice
Autres réserves		15 344		15 344
Réserve de trésorerie	13 416			13 416
Report à nouveau	16 777			16 777
Résultat de l'exercice	15 344		32 319	16 975
				-
				-
				-
TOTAL	45 537	15 344	32 319	28 562

Contributions volontaires :

L'association, pour mener ses actions, s'appuie sur des bénévoles. Les contributions volontaires effectuées à titre gratuit sont valorisées pour l'année 2011 de la façon suivante :

- temps passé par les bénévoles, intervenants et administrateurs : 16560 h (principalement lié à l'accompagnement des enfants, au suivi des dossiers), équivalent à 8 ETP
- valorisation à 9 €/h (SMIC au 1/1/2011)
- soit un montant total de : 149040 €

Ces contributions ne sont pas comptabilisées mais font l'objet d'une information spécifique dans la présente annexe.