



**Association ENJEUX D'ENFANTS**

Grand Ouest  
B.P 20502  
35005 RENNES

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE**  
**AUX COMPTES**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

*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](mailto:contact@s2g.fr)

**Association ENJEUX D'ENFANTS**

Grand Ouest  
B.P 20502  
35005 RENNES

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**





**Association ENJEUX D'ENFANTS**

Grand Ouest

35005 RENNES

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2012**

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, 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 justifiants 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**  
16 b, rue de Jouanet  
35700 RENNES  
Tél. : 02.99.87.54.54  
Fax : 02.99.87.00.00  
e.mail : [contact@s2g.fr](mailto: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 18 mars 2013

**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





COMPTE DE RESULTAT ANNEE 2012

DEPENSES			
N° Compte	INTITULE	au 31/12/2012	au 31/12/2011
<b>60 ACHATS</b>			
6011	Fournitures d'atelier	130,19 €	148,78 €
6013	Fournitures Parloirs	3 025,88 €	812,35 €
605	Matériel, équipements		
6061	Electricité eau	1 859,89 €	1 338,34 €
6062	Produits d'entretien et petit équipement	962,30 €	802,83 €
60631	Matériel éducatif	36,99 €	49,69 €
6064	Fournitures administratives	2 472,18 €	1 341,14 €
6068	Autres matières et fournitures	515,17 €	576,78 €
<b>TOTAL 60</b>		<b>9 002,56 €</b>	<b>5 069,91 €</b>
<b>61 SERVICES EXTERIEURS</b>			
6132	Locations	2 118,56 €	1 997,80 €
61321	Locations autres salles	793,25 €	
6133	Location de matériel		22,65 €
614	Charges locatives	123,56 €	417,81 €
615	Entretien et réparations	335,41 €	426,97 €
6155	Maintenance informatique (site internet)	892,79 €	373,15 €
6156	Maintenance	473,02 €	12,91 €
616	Primes assurances	1 120,37 €	1 081,83 €
6181	Documentation	401,30 €	513,73 €
6185	Frais de colloque, séminaire	320,00 €	50,00 €
<b>TOTAL 61</b>		<b>6 578,26 €</b>	<b>4 896,87 €</b>
<b>62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>			
621	Personnel extérieur (ménage)	1 706,68 €	2 014,55 €
6221	Formation bénévoles		
6222	Formation salariés	1 443,00 €	
6223	Honoraires Supervision Formation équipe	3 040,00 €	6 420,50 €
6226	Honoraires Comptabilité	3 200,00 €	1 200,00 €
62261	Honoraires Commissaire aux comptes	2 039,87 €	1 791,78 €
62262	Autres honoraires	9 859,55 €	1 979,40 €
62270	Frais d'actes et contentieux	50,00 €	
623	Communication	11,84 €	17,82 €
6233	Organisation Manifestations	6 529,55 €	
6234	Gratifications		
6236	Catalogues et imprimés	704,68 €	1 764,15 €
6237	Publications	398,04 €	358,80 €
6238	Gratifications/dons	428,50 €	370,00 €
6240	Transports de biens		
6251	Déplacements suivis	29 623,08 €	21 838,96 €
6253	Déplacements administratifs	3 687,65 €	2 089,63 €
62531	Déplacements formation	1 553,02 €	2 725,73 €
6254	Hébergement / Repas enfants	98,02 €	13,44 €
6256	Missions et réceptions	2 735,43 €	264,55 €
6261	Frais postaux	1 450,59 €	2 068,62 €
6262	Frais de téléphone	3 400,99 €	3 516,17 €
627	Services bancaires	138,26 €	137,75 €
628	Cotisations diverses	203,00 €	105,00 €
<b>TOTAL 62</b>		<b>72 301,76 €</b>	<b>48 676,85 €</b>
<b>63 IMPOTS ET TAXES</b>			
6313	Part. formation continue	1 586,66 €	1 581,08 €
63518	Taxe sur les salaires	1 291,00 €	2 621,00 €
6378	Taxes diverses		
<b>TOTAL 63</b>		<b>2 877,66 €</b>	<b>4 202,08 €</b>
<b>64 CHARGES de PERSONNEL</b>			
64111	Salaires bruts	87 483,93 €	89 378,19 €
645	Charges sociales	34 181,95 €	35 487,15 €
<b>TOTAL 64</b>		<b>121 665,88 €</b>	<b>124 865,34 €</b>
<b>65 CHARGES DE GESTION COURANTE</b>			
658	Charges diverses de gestion courante	0,01 €	
<b>TOTAL 65</b>		<b>0,01 €</b>	<b>- €</b>
<b>66 CHARGES FINANCIERES</b>			
66110	Intérêts et emprunts		
<b>TOTAL 66</b>		<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>67 CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
671	Charges exceptionnelles sur op. de gestion		
6714	Créances irrécouvrables		
672	Charges sur exercices antérieurs	87,50 €	
<b>TOTAL 67</b>		<b>87,50 €</b>	<b>- €</b>
<b>68 DOTAT. AMORTISS. PROVIS.</b>			
68111	Dotat. aux amortiss. Immobilisations incorporelles		343,35 €
68112	Dotat. aux amortiss. Immobilisations corporelles	287,67 €	1 268,60 €
68174	Dotat. Pour créances douteuses		
6894	Engagements à réaliser sur subv. Attribuées	7 900,00 €	12 872,44 €
<b>TOTAL 68</b>		<b>8 187,67 €</b>	<b>14 484,39 €</b>
<b>TOTAL</b>		<b>220 701,29 €</b>	<b>202 195,44 €</b>
	Bénévolat valorisé	152 683,20 €	149 040,00 €
	Dons en nature		
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>373 384,49 €</b>	<b>351 235,44 €</b>
<b>TOTAL GENERAL en France</b>		<b>2 449 241,70 €</b>	<b>2 303 953,46 €</b>

RECETTES			
N° Compte	INTITULE	au 31/12/2012	au 31/12/2011
<b>70 PRESTATIONS</b>			
7061	Interventions partenariales		149,21 €
70800	Activités formation agrément	14 540,00 €	2 600,00 €
70840	Ventes livres/DVD/actes	179,70 €	450,65 €
70880	Autres produits d'activités annexes	2 033,70 €	442,01 €
<b>TOTAL 70</b>		<b>16 753,40 €</b>	<b>3 641,87 €</b>
<b>74 SUBVENT. D'EXPLOITAT.</b>			
7400	Région Bretagne	3 000,00 €	3 000,00 €
7401	Région Basse Normandie	1 000,00 €	1 000,00 €
7402	Région Pays de la Loire	1 000,00 €	
7410	Rennes	13 100,00 €	7 000,00 €
7414	Le Mans	2 500,00 €	2 500,00 €
742	Fédération des CAF bretonnes	22 000,00 €	22 000,00 €
7422	CAF 35 (REAPP)	1 320,00 €	5 000,00 €
7423	CAF 35 (parloirs)	3 000,00 €	
7424	C.A.F. 14 (REAPP)	3 000,00 €	3 000,00 €
7425	C.A.F. 72	6 000,00 €	6 000,00 €
7428	C.A.F. 56 (parloirs)	4 051,97 €	340,00 €
7430	D.G.I.S.S. 56	1 000,00 €	1 000,00 €
7432	D.S.D. 22	1 000,00 €	1 000,00 €
7434	D.S.S. 14 (REAPP)	4 200,00 €	4 200,00 €
7435	D.I.S.S. 72	2 390,00 €	2 761,00 €
7436	D.A.S. 35	7 920,00 €	7 920,00 €
7437	D.S. 53	900,00 €	900,00 €
7440	D.D.C.S. 35 (REAPP)	3 000,00 €	6 000,00 €
7441	D.D.C.S. 14 (REAPP)		2 500,00 €
7442	D.D.C.S. 72	5 000,00 €	5 575,00 €
7443	D.D.C.S. 22	3 500,00 €	6 150,00 €
7445	D.D.C.S. 56	2 000,00 €	6 200,00 €
7446	D.D.C.S. 53	900,00 €	1 000,00 €
7451	ACSE 35	11 500,00 €	14 450,00 €
7452	ACSE 22	500,00 €	500,00 €
7453	ACSE 14 (FIDP)	2 000,00 €	2 000,00 €
7460	Direction Régionale Pénitentiaire	38 000,00 €	38 000,00 €
748	FNDVA	3 075,00 €	2 708,25 €
7481	CDVA		
	<b>Subventions publiques</b>	<b>146 856,97 €</b>	<b>152 704,25 €</b>
7490	Fondation de France (FDF + Initiative)	10 000,00 €	6 035,00 €
749001	Fondation FNAC Eveil & Jeux	5 000,00 €	
749002	Fondation SNCF	3 000,00 €	
749003	Particus	5 000,00 €	
749010	Fondation Croix Rouge	6 100,00 €	6 100,00 €
749020	ASDASS		936,62 €
749030	Secours Catholique		217,52 €
749040	Fondation 29 Hausmann		5 490,00 €
	<b>Autres subventions</b>	<b>29 100,00 €</b>	<b>18 779,14 €</b>
<b>TOTAL 74</b>		<b>175 956,97 €</b>	<b>171 483,39 €</b>
<b>75 AUTRES RESSOURCES</b>			
751	Adhésions	1 020,00 €	975,00 €
753	Participation des familles	435,00 €	509,50 €
754	Remboursement frais	37,00 €	
755	Donations privées	9 286,55 €	210,00 €
758	Produits divers de gestion courante		
<b>TOTAL 75</b>		<b>10 778,55 €</b>	<b>1 694,50 €</b>
<b>76 PRODUITS FINANCIERS</b>			
761	Produits des participations	0,85 €	
762	Intérêts livrets	986,13 €	765,04 €
<b>TOTAL 76</b>		<b>986,98 €</b>	<b>765,04 €</b>
<b>77 PRODUITS EXCEPT.</b>			
772	Produits except. sur exercices antérieurs		230,45 €
<b>TOTAL 77</b>		<b>- €</b>	<b>230,45 €</b>
<b>78 REPRISES AMORT. PROVISION</b>			
781	Reprise sur amortiss.		
789	Report ressources non utilisées ex. antérieurs	15 620,70 €	3 969,10 €
<b>TOTAL 78</b>		<b>15 620,70 €</b>	<b>3 969,10 €</b>
<b>79 TRANSFERTS DE CHARGES</b>			
791	Transferts de charges exploitation	2 510,74 €	3 436,40 €
<b>TOTAL 79</b>		<b>2 510,74 €</b>	<b>3 436,40 €</b>
<b>TOTAL</b>		<b>222 607,34 €</b>	<b>185 220,73 €</b>
	Bénévolat valorisé	152 683,20 €	149 040,00 €
	Dons en nature		
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>373 290,54 €</b>	<b>334 280,75 €</b>
<b>TOTAL GENERAL en France</b>		<b>2 461 744,57 €</b>	<b>2 192 606,79 €</b>

Résultat comptable

1 906,05 € 16 974,69 €

**S2G AUDIT**  
Commissaire aux comptes

## 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 I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	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		890
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL III	17 026	-	890	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations	61			
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL IV	61	-	-	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)					
		18 137	-	890	

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			14 938	
Emballages récupérables et divers				-		
Immobilisations corporelles en cours				-		
Avances et acomptes				-		
	TOTAL III	-	-	17 915	-	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			-		
	Autres participations			61		
	Autres titres immobilisés			-		
	Prêts et autres immobilisations financières			-		
	TOTAL IV	-	-	61	-	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)						
		-	-	19 026	-	



## 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		1 050			1 050
TOTAL					
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			2 978
	Matériel de transport				-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 146	288		12 433
	Emballages récupérables et divers				-
TOTAL II		15 123	288	-	15 411
TOTAL GENERAL (I+II)		16 173	288	-	16 461

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		TOTAL				
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	288				
	Emballages récupérables et divers					
TOTAL II		288	-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II)		288	-	-	-	-

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 31/12/2012.

### 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		270	270	
	Autres créances		276	276	
	Etat, produits à recevoir	Conseil Régional Pays de la Loire	1 000	1 000	
		Ville de Rennes	2 500	2 500	
		CAF 56	1 847	1 847	
	Divers produits à recevoir	UNIFAF	772	772	
		GENEPI	37	37	
Fondation de France		1 235	1 235		
Créditeurs divers		3 070	2 897	172	
Charges constatées d'avance		6 433	6 433		
<b>TOTAL</b>		<b>17 500</b>	<b>17 267</b>	<b>233</b>	

Détail des charges constatées d'avance	Montant
<u>Charges d'exploitation</u>	
Stock livres, DVD et actes	5 462
Nextiraone	169
La Poste Abonnement BP 2013	71
Orange Abonnement ligne fixe	19
SFR Abonnement portable	23
CIEL Maintenance logiciel Paye	520
Véolia Abonnement 1er semestre 2013	17
ASH Abonnement 2013	132
OVH Hébergement site	20
<b>TOTAL</b>	<b>6 433</b>

## Dettes :

Principalement, on relève :

- Le poste « Dettes fournisseurs » qui enregistre les factures d'achats non réglées au 31 décembre 2012 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.
- Le poste « Produits constatés d'avance » qui relate les produits (adhésions et subvention) reçus qui concerneront l'exercice suivant.

### 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	5 309	5 309		
Personnel et comptes rattachés	8 314	8 314		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 343	16 343		
Etat et autres collectivités publiques	1 587	1 587		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 984	1 984		
Produits constatés d'avance	20 090	20 090		
<b>TOTAL</b>	<b>53 627</b>	<b>53 627</b>	-	-

Détail des produits constatés d'avance	Montant
<i>Produits d'exploitation</i>	
Adhésions 2013 versées	90
Subvention Fondation BOTANAGA	20 000
<b>TOTAL</b>	<b>20 090</b>

Détail des charges à payer inclus dans les postes suivant du bilan	Montant
Fournisseurs, factures non parvenues	3 381
Dettes sociales (relatives aux congés payés)	10 684
Dettes sociales (relatives aux reliquats de salaires)	1 295
Dettes fiscales UNIFAF	1 587
<b>TOTAL</b>	<b>16 947</b>

### 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 DEDIES**

FONDS DEDIES	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	17 991	7 795		10 196
Fondation de France (UVF)	6 035	3 699	2 840		858
Fondation Croix Rouge (UVF)	12 200	3 684	4 985	6 100	4 798
Conseil Régional Pays de la Loire	1 000			1 000	1 000
Excédent subventions (20 ans)	800			800	800
<b>TOTAL</b>	<b>41 995</b>	<b>25 373</b>	<b>15 621</b>	<b>7 900</b>	<b>17 653</b>

### 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		198	15 147
Réserve de trésorerie	13 416			13 416
Report à nouveau	16 777		16 777	0
Résultat de l'exercice	16 975	18 881		1 906
				-
				-
				-
<b>TOTAL</b>	<b>28 562</b>	<b>18 881</b>	<b>16 975</b>	<b>30 468</b>

### 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 2012 de la façon suivante :

- temps passé par les bénévoles : 16560 h (principalement lié à l'accompagnement des enfants, au suivi des dossiers), équivalent à 9 ETP
- valorisation à 9,22 €/h (SMIC au 1/1/2012)
- soit un montant total de : 152683 €

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