

# Rapport du commissaire aux comptes

## **ECOUTER ET PREVENIR**

7 Chemin du grand Bois

69 120 VAULX EN VELIN

Exercice clos le : 31/12/2012

APE : 9499Z

SIRET : 444 579 361 00023

## **ACS AUDIT**

**Société de Commissaires aux Comptes**  
**Membre de la Compagnie Régionale de LYON**

**21 Rue de l'ancienne distillerie 69400 GLEIZE**

**Tél : 04.74.62.98.66 - Fax : 04.74.60.45.10 – E mail : [contact@acr-conseil.com](mailto:contact@acr-conseil.com)**

**SARL au Capital de 8 000 € - RCS Villefranche 449 213 578**

**ECOUTER ET PREVENIR**  
7 Chemin du grand bois

69 120 VAULX EN VELIN

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**Exercice clos le 31.12.2012**

Aux Adhérents,

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 31.12.2012 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'association ECOUTER ET PREVENIR tels qu'ils sont joints au présent rapport.
- La justification de nos appréciations.
- Les vérifications et informations 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.

**1. 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 et 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.

RP

ACS AUDIT

Société de Commissaires aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de LYON

21 rue de l'Ancienne Distillerie - 69400 GLEIZE

Tél. : 04.74.62.98.66 - Fax : 04.74.60.45.10 - E.mail : [contact@acr-conseil.com](mailto:contact@acr-conseil.com)

SARL au Capital de 8 000 € - RCS Villefranche 449 213 578

**ECOUTER ET PREVENIR**

**7 Chemin du grand bois**

**69 120 VAULX EN VELIN**

## **2. 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 :

Nous avons porté une attention particulière aux sources de financements et aux frais de personnel.

L'annexe expose les règles et principes comptables retenus.

Dans le cadre de nos appréciations des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables 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, exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du trésorier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Gleizé,

Le 10 Avril 2013

Pour ACS AUDIT  
Patrick PERRIN  
Commissaire aux comptes



---

ACS AUDIT

Société de Commissaires aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de LYON

21 rue de l' Ancienne Distillerie - 69400 GLEIZE

Tél. : 04.74.62.98.66 - Fax : 04.74.60.45.10 – E.mail : [contact@acr-conseil.com](mailto:contact@acr-conseil.com)

SARL au Capital de 8 000 € - RCS Villefranche 449 213 578

**Bilan association**

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)			Présenté en Euros	
	Brut	Amort. prov.	Net	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	641	641			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	10 286	8 867	1 419	2 456	- 1 037
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts	1 302		1 302	1 302	
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>12 229</b>	<b>9 508</b>	<b>2 721</b>	<b>3 758</b>	<b>- 1 037</b>
<b>Stocks en cours</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	210		210	210	
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	611		611	2 893	- 2 282
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres					
Valeurs mobilières de placement	50 189		50 189	4 250	- 4 250
Instruments de trésorerie				64 252	- 14 063
Disponibilités	38 264		38 264	24 185	14 079
Charges constatées d'avance	2 134		2 134	2 003	131
<b>TOTAL (II)</b>	<b>91 407</b>		<b>91 407</b>	<b>97 793</b>	<b>- 6 386</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>103 636</b>	<b>9 508</b>	<b>94 128</b>	<b>101 551</b>	<b>- 7 423</b>





	Exercice clos le		Exercice précédent		Présenté en Euros	
	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2011	31/12/2011	Variation	%
	(12 mois)	(12 mois)	(12 mois)	(12 mois)		
<b>Charges d'exploitation</b>						
Achats de marchandises						
Variations stocks de marchandises						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats non stockés	2 935	2 582	2 582	353	13,67	
Services extérieurs	8 600	12 121	12 121	- 3 521	-29,05	
Autres services extérieurs	15 086	14 073	14 073	1 013	7,20	
Impôts, taxes et versements assimilés	5 980	5 895	5 895	85	1,44	
Salaires et traitements	110 430	108 690	108 690	1 740	1,60	
Charges sociales	42 476	42 858	42 858	- 382	-0,89	
Autres charges de personnels						
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	1 037	643	643	394	61,28	
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
. Pour risques et charges : dotation aux provisions	1 951			1 951	N/S	
Autres charges	5	4	4	1	25,00	
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>188 500</b>	<b>186 866</b>	<b>186 866</b>	<b>1 634</b>	<b>0,87</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)						
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements						
<b>Total des charges financières (III)</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion	3 500			3 500	N/S	
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>3 500</b>			<b>3 500</b>	<b>N/S</b>	
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>192 000</b>	<b>186 866</b>	<b>186 866</b>	<b>5 134</b>	<b>2,75</b>	
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>		<b>6 076</b>	<b>6 076</b>	<b>- 6 076</b>	<b>-100</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>192 000</b>	<b>192 942</b>	<b>192 942</b>	<b>- 942</b>	<b>-0,49</b>	
<b>Evolution des contributions volontaires en nature</b>						
Produits						
. Bénévolat						
. Prestations en nature						
. Dons en nature						
<b>Total</b>						
Charges						
. Secours en nature						
. Mise à disposition gratuite de biens et services						
. Prestations						

	Exercice clos le <b>31/12/2012</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2011</b> (12 mois)	Variation	%
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>				



## **Annexes aux comptes annuels**

### **PREAMBULE**

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

L'exercice précédent clos le 31/12/2011 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 94 128,42 euros.

Le résultat net comptable est une perte de 9 789,90 euros.

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

- 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 : la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

### **AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**

A la suite d'une décision d'inaptitude prise par le médecin du service de santé au travail - AGEMETRA- lors des deux visites médicales, les 7 puis 21 décembre 2012, ainsi que l'impossibilité de reclassement professionnel au sein de l'association, une procédure de licenciement a été engagée à l'encontre de l'assistante de direction de l'association. L'entretien préalable au licenciement a eu lieu au cours du mois de janvier 2013.

Une provision a été comptabilisée au 31 décembre 2012 pour un montant de 1 951 euros.

## Annexes aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

**Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 12 229

<b>Actif immobilisé</b>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	641			641
Immobilisations corporelles	10 286			10 286
Immobilisations financières	1 302			1 302
<b>TOTAL</b>	<b>12 229</b>			<b>12 229</b>

Amortissements et provisions d'actif = 9 508

<b>Amortissements et provisions</b>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	641			641
Immobilisations corporelles	7 831	1 037		8 867
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>8 471</b>	<b>1 037</b>		<b>9 508</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

<b>Nature des biens immobilisés</b>	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	641	641	0	1 an
Matériel de bureau & informatique	10 286	8 867	1 419	3 ans
<b>TOTAL</b>	<b>10 927</b>	<b>9 508</b>	<b>1 419</b>	

**Etat des créances = 4 047**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 302		1 302
Actif circulant & charges d'avance	2 745	2 745	
<b>TOTAL</b>	<b>4 047</b>	<b>2 745</b>	<b>1 302</b>

**Produits à recevoir par postes du bilan = 611**

<b>Produits à recevoir</b>	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	611
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>611</b>

**Charges constatées d'avance = 2 134**

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 aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 1 951

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées		1 951			1 951
Provisions pour risques & charges					
<b>TOTAL</b>		<b>1 951</b>			<b>1 951</b>

Etat des dettes = 79 988

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	4 740	4 740		
Dettes fiscales & sociales	37 929	37 929		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	37 320	37 320		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>79 988</b>	<b>79 988</b>		

Charges à payer par postes du bilan = 17 470

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	3 814
Dettes fiscales & sociales	13 656
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>17 470</b>

## Annexes aux comptes annuels (suite)

### NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

#### *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.

#### SUBVENTIONS ATTRIBUEES

L'association a enregistré dans ses comptes les notifications de subventions suivantes :

- DDCS :
  - > Subvention de 61 000 euros relative au programme "Prévention de l'exclusion et insertion des personnes vulnérables - Points accueil écoute jeune".
- COMMUNE DE VAULX EN VELIN :
  - > Subvention de fonctionnement de 80 000 euros.
- DEPARTEMENT DU RHONE :
  - >Subvention de fonctionnement de 9 000 euros au titre du fonctionnement des permanences d'accueil et d'écoute des jeunes et des familles.
- PREFECTURE DU RHONE :
  - >Subvention de 20 000 euros octroyée dans le cadre de l'animation de trois permanences décentralisées du PAEJ.
- SUBVENTION AUTRE :
  - > Subvention de 1000 euros octroyée par la fondation SNCF.

Soit, un total de 171 000 euros.

## Annexes aux comptes annuels (suite)

### *Autres informations complémentaires*

#### CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Depuis 2008, la Mairie de Vaulx en velin met à disposition de l'association à titre gratuit un local composé de 2 pièces, tous les mercredis de 14H00 à 17H00, à l'exception de ceux du mois d'août, afin de lui permettre d'accueillir des personnes habitant à proximité du village de Vaulx en Velin (décentralisation de lieu d'écoute).

Cette mise à disposition n'ayant pas pu être valorisée, elle ne figure pas dans les cadres prévus à cet effet au pied du compte de résultat.

#### ENGAGEMENT EN MATIERE D'INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

Au 31 décembre 2012, l'association a un engagement en matière d'indemnités de fin de carrière qui s'élève à 15 647 euros à l'égard des salariés.

Ce montant a été évalué en retenant les hypothèses suivantes :

- Départ volontaire entre 65 et 67 ans
- Rotation du personnel : dégressif en fonction de l'âge du salarié
- Taux de revalorisation des salaires : 3%
- Taux d'actualisation : 2.69%
- taux de charges patronales : Cadres : 50% - Non cadres : 36%

**Annexes aux comptes annuels (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 = 611**

<b>Produits à recevoir sur autres créances</b>	<b>Montant</b>
Organismes sociaux, pdts à recevoir( 43870000 )	611
<b>TOTAL</b>	<b>611</b>

**Charges constatées d'avance = 2 134**

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>Montant</b>
Charges constatées d'avance( 48600000 )	2 134
<b>TOTAL</b>	<b>2 134</b>

**Charges à payer = 17 470**

<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>Montant</b>
Fournisseurs factures non parvenues( 40810000 )	3 814
<b>TOTAL</b>	<b>3 814</b>

<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>Montant</b>
Provision congés payés( 42820000 )	8 602
Personnel, autres charges à payer( 42861000 )	875
Provision charges sociales/congés payés( 43820000 )	3 765
Charges à payer( 43860000 )	414
<b>TOTAL</b>	<b>13 656</b>

**COMPTES ANNUELS**  
arrêtés au 31 décembre 2012

---

Association

**ECOUTER ET PREVENIR**

7, Chemin du Grand Bois – 69120 Vaulx en Velin

# Sommaire

<b>Rapport de Présentation</b>	1
<b>Bilan association</b>	2
<b>ACTIF</b>	
Immobilisations incorporelles	2
Immobilisations corporelles	2
Immobilisations financières	2
Stocks en cours	2
<b>PASSIF</b>	
Fonds associatifs et réserves	3
Dettes	3
Engagements reçus	3
Engagements donnés	3
<b>Compte de résultat association</b>	4
Produits d'exploitation	4
Autres produits d'exploitation	4
Produits financiers	4
Produits exceptionnels	4
Charges d'exploitation	5
Charges financières	5
Charges exceptionnelles	5
Evaluation des contributions volontaires en nature	5
<b>Annexes aux comptes annuels</b>	7
<b>PREAMBULE</b>	7
<b>REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	7
<b>AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE</b>	7
<b>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</b>	8
<b>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</b>	9
<b>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</b>	10
<b>DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE</b>	12
<b>Bilan association détaillé</b>	13
<b>ACTIF</b>	
Immobilisations incorporelles	13
Immobilisations corporelles	13
Immobilisations financières	13
Stocks en cours	13
<b>PASSIF</b>	
Fonds associatifs et réserves	14
Dettes	14
Engagements reçus	14
Engagements donnés	14
<b>Compte de résultat association détaillé</b>	15
Produits d'exploitation	15
Autres produits d'exploitation	15
Produits financiers	15
Produits exceptionnels	15
Charges d'exploitation	15
Charges financières	16
Charges exceptionnelles	16
Evaluation des contributions volontaires en nature	16



## Rapport de Présentation

### MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'ASSOCIATION ECOUTER ET PREVENIR pour l'exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 16 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	94 128,42 Euros
chiffre d'affaires	5 865,50 Euros
résultat net comptable	-9 789,90 Euros

Fait à Villeurbanne  
Le 8 avril 2013

Sabine SCHNECK  
Expert-Comptable

## Bilan association

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	641	641				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	10 286	8 867	1 419	2 456	- 1 037	
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>Immobilisations financières</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 302		1 302	1 302		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>12 229</b>	<b>9 508</b>	<b>2 721</b>	<b>3 758</b>	<b>- 1 037</b>	
<b>Stocks en cours</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	210		210	210		
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux	611		611	2 893	- 2 282	
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres						
Valeurs mobilières de placement	50 189		50 189	4 250	- 4 250	
Instruments de trésorerie				64 252	- 14 063	
Disponibilités	38 264		38 264	24 185	14 079	
Charges constatées d'avance	2 134		2 134	2 003	131	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>91 407</b>		<b>91 407</b>	<b>97 793</b>	<b>- 6 386</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>103 636</b>	<b>9 508</b>	<b>94 128</b>	<b>101 551</b>	<b>- 7 423</b>	

## Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le	Exercice précédent	Variation
	31/12/2012 (12 mois)	31/12/2011 (12 mois)	
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
Fonds propres			
· Fonds associatifs sans droit de reprise			
· Ecart de réévaluation		15 903	6 076
· Réserves			
· Report à nouveau	21 979		
· Résultat de l'exercice	-9 790	6 076	- 15 866
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
· Apports			
· Legs et donations			
· Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
· Ecart de réévaluation			
· Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
· Provisions réglementées			
· Droits des propriétaires (commodat)			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>12 189</b>	<b>21 979</b>	<b>- 9 790</b>
Provisions pour risques et charges	1 951		1 951
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 951</b>		<b>1 951</b>
Fonds dédiés			
· Sur subventions de fonctionnement			
· Sur autres ressources			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		6 163	- 1 423
Fournisseurs et comptes rattachés	4 740		
Autres	75 248	73 409	1 839
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>79 988</b>	<b>79 572</b>	<b>416</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>94 128</b>	<b>101 551</b>	<b>- 7 423</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser			
· acceptés par les organes statutairement compétents			
· autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
<b>Engagements donnés</b>			

## Compte de résultat association

		Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Présenté en Euros	
		France	Exportations	Total	Total	Variation	%
<b>Produits d'exploitation</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue biens							
Production vendue services		5 866		5 866	7 172	- 1 306	-18,21
<b>Montants nets produits d'expl.</b>		<b>5 866</b>		<b>5 866</b>	<b>7 172</b>	<b>- 1 306</b>	<b>-18,21</b>
<b>Autres produits d'exploitation</b>							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation				171 000	182 016	- 11 016	-6,05
Cotisations				85	95	- 10	-10,53
Autres produits				9	3	6	200,00
Reprise de provisions							
Transfert de charges				5 066	3 024	2 042	67,53
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>				<b>176 160</b>	<b>185 138</b>	<b>- 8 978</b>	<b>-4,85</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>				<b>182 025</b>	<b>192 310</b>	<b>- 10 285</b>	<b>-5,35</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)							
<b>Produits financiers</b>							
De participations							
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif							
Autres intérêts et produits assimilés							
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				185	291	- 106	-36,43
<b>Total des produits financiers (III)</b>				<b>185</b>	<b>291</b>	<b>- 106</b>	<b>-36,43</b>
<b>Produits exceptionnels</b>							
Sur opérations de gestion							
Sur opérations en capital					342	- 342	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges							
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>					<b>342</b>	<b>- 342</b>	<b>-100</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>				<b>182 210</b>	<b>192 942</b>	<b>- 10 732</b>	<b>-5,56</b>
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs							
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>				<b>9 790</b>		<b>9 790</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>				<b>172 420</b>	<b>192 942</b>	<b>- 20 522</b>	<b>-10,64</b>

	Présenté en Euros		
	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation %
<b>Charges d'exploitation</b>			
Achats de marchandises			
Variations stocks de marchandises			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements			
Autres achats non stockés	2 935	2 582	353
Services extérieurs	8 600	12 121	- 3 521
Autres services extérieurs	15 086	14 073	1 013
Impôts, taxes et versements assimilés	5 980	5 895	85
Salaires et traitements	110 430	108 690	1 740
Charges sociales	42 476	42 858	- 382
Autres charges de personnels			
Subventions accordées par l'association			
Dotations aux amortissements et aux dépréciations			
Sur immobilisations : dotation aux amortissements	1 037	643	394
Sur immobilisations : dotation aux dépréciations			
Sur actif circulant : dotation aux dépréciations			
Pour risques et charges : dotation aux provisions	1 951		1 951
Autres charges	5	4	1
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>188 500</b>	<b>186 866</b>	<b>1 634</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)			
<b>Charges financières</b>			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements			
<b>Total des charges financières (III)</b>			
<b>Charges exceptionnelles</b>			
Sur opérations de gestion	3 500		3 500
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>3 500</b>		<b>3 500</b>
Participation des salariés aux résultats (V)			
Impôts sur les sociétés (VI)			
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>192 000</b>	<b>186 866</b>	<b>5 134</b>
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>		<b>6 076</b>	<b>- 6 076</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>192 000</b>	<b>192 942</b>	<b>- 942</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Prestations			
<b>Total</b>			

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation	%
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>				

## Annexes aux comptes annuels

### PREAMBULE

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

L'exercice précédent clos le 31/12/2011 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 94 128,42 euros.

Le résultat net comptable est une perte de 9 789,90 euros.

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

- 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 : la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

### AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

A la suite d'une décision d'inaptitude prise par le médecin du service de santé au travail - AGEMETRA- lors des deux visites médicales, les 7 puis 21 décembre 2012, ainsi que l'impossibilité de reclassement professionnel au sein de l'association, une procédure de licenciement a été engagée à l'encontre de l'assistante de direction de l'association. L'entretien préalable au licenciement a eu lieu au cours du mois de janvier 2013.

Une provision a été comptabilisée au 31 décembre 2012 pour un montant de 1 951 euros.

## Annexes aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

**Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 12 229

<b>Actif immobilisé</b>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	641			641
Immobilisations corporelles	10 286			10 286
Immobilisations financières	1 302			1 302
<b>TOTAL</b>	<b>12 229</b>			<b>12 229</b>

Amortissements et provisions d'actif = 9 508

<b>Amortissements et provisions</b>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	641			641
Immobilisations corporelles	7 831	1 037		8 867
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>8 471</b>	<b>1 037</b>		<b>9 508</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

<b>Nature des biens immobilisés</b>	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	641	641	0	1 ans
Matériel de bureau & informatique	10 286	8 867	1 419	3 ans
<b>TOTAL</b>	<b>10 927</b>	<b>9 508</b>	<b>1 419</b>	

**Etat des créances = 4 047**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 302		1 302
Actif circulant & charges d'avance	2 745	2 745	
<b>TOTAL</b>	<b>4 047</b>	<b>2 745</b>	<b>1 302</b>

**Produits à recevoir par postes du bilan = 611**

<b>Produits à recevoir</b>	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	611
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>611</b>

**Charges constatées d'avance = 2 134**

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 aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 1 951

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges		1 951			1 951
<b>TOTAL</b>		<b>1 951</b>			<b>1 951</b>

Etat des dettes = 79 988

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	4 740	4 740		
Fournisseurs	37 929	37 929		
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	37 320	37 320		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>79 988</b>	<b>79 988</b>		

Charges à payer par postes du bilan = 17 470

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établi. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	3 814
Fournisseurs	13 656
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>17 470</b>

## Annexes aux comptes annuels (suite)

### NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

#### *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.

#### SUBVENTIONS ATTRIBUEES

L'association a enregistré dans ses comptes les notifications de subventions suivantes :

- DDCS :  
--> Subvention de 61 000 euros relative au programme "Prévention de l'exclusion et insertion des personnes vulnérables - Points accueil écoute jeune".
  - COMMUNE DE VAULX EN VELIN :  
--> Subvention de fonctionnement de 80 000 euros.
  - DEPARTEMENT DU RHONE :  
--> Subvention de fonctionnement de 9 000 euros au titre du fonctionnement des permanences d'accueil et d'écoute des jeunes et des familles.
  - PREFECTURE DU RHONE :  
--> Subvention de 20 000 euros octroyée dans le cadre de l'animation de trois permanences décentralisées du PAEJ.
  - SUBVENTION AUTRE :  
--> Subvention de 1000 euros octroyée par la fondation SNCF.
- Soit, un total de 171 000 euros.

## Annexes aux comptes annuels (suite)

### *Autres informations complémentaires*

#### CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Depuis 2008, la Mairie de Vaulx en velin met à disposition de l'association à titre gratuit un local composé de 2 pièces, tous les mercredis de 14H00 à 17H00, à l'exception de ceux du mois d'août, afin de lui permettre d'accueillir des personnes habitant à proximité du village de Vaulx en Velin (décentralisation de lieu d'écoute).

Cette mise à disposition n'ayant pas pu être valorisée, elle ne figure pas dans les cadres prévus à cet effet au pied du compte de résultat.

#### ENGAGEMENT EN MATIERE D'INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

Au 31 décembre 2012, l'association a un engagement en matière d'indemnités de fin de carrière qui s'élève à 15 647 euros à l'égard des salariés.

Ce montant a été évalué en retenant les hypothèses suivantes :

- Départ volontaire entre 65 et 67 ans
- Rotation du personnel : dégressif en fonction de l'âge du salarié
- Taux de revalorisation des salaires : 3%
- Taux d'actualisation : 2.69%
- taux de charges patronales : Cadres : 50% - Non cadres : 36%

**Annexes aux comptes annuels (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 = 611**

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Organismes sociaux, pdts à recevoir( 43870000 )	611
<b>TOTAL</b>	<b>611</b>

**Charges constatées d'avance = 2 134**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance( 486000000 )	2 134
<b>TOTAL</b>	<b>2 134</b>

**Charges à payer = 17 470**

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs factures non parvenues( 40810000 )	3 814
<b>TOTAL</b>	<b>3 814</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision congés payés( 42820000 )	8 602
Personnel, autres charges à payer( 42861000 )	875
Provision charges sociales/congés payés( 43820000 )	3 765
Charges à payer( 438600000 )	414
<b>TOTAL</b>	<b>13 656</b>

## Bilan association détaillé

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent: 31/12/2011 (12 mois)		Variation
	Présenté en Euros	Brut	Amort. prov.	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Concessions, brevets, droits similaires 20500000 Logiciels		641	641	641	641
28050000 Amortissements des logiciels		641	-641	-641	-641
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Autres immobilisations corporelles		10 286	8 867	1 419	2 456
21930000 Matériel de bureau & informatique		10 286	8 867	10 286	10 286
28183000 Amortissements matériel de bureau			8 867	-8 867	-7 631
<b>Immobilisations financières</b>					
Autres immobilisations financières		1 302		1 302	1 302
27550000 Dépôts et cautionnements versés		1 302		1 302	1 302
<b>TOTAL (I)</b>		<b>12 229</b>	<b>9 508</b>	<b>2 721</b>	<b>3 758</b>
<b>Stocks en cours</b>					
Avances et acomptes versés sur commandes		210		210	210
40910000 Fsseurs, acomptes versés		210		210	210
Organismes sociaux		611		611	2 893
43870000 Organismes sociaux, ppts à recevoir		611		611	2 893
Autres					4 250
46874000 Produits à recevoir divers					750
46877000 Produits à recevoir région rhône alpes					3 500
Valeurs mobilières de placement		50 189		50 189	64 252
50800000 Valeurs mobilières de placement		50 189		50 189	64 252
Disponibilités		38 264		38 264	24 185
51200000 Crédit coopératif		38 264		38 264	24 185
Charges constatées d'avance		2 134		2 134	2 003
48600000 Charges constatées d'avance		2 134		2 134	2 003
<b>TOTAL (II)</b>		<b>91 407</b>		<b>91 407</b>	<b>97 793</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>		<b>103 636</b>	<b>9 508</b>	<b>94 128</b>	<b>101 551</b>
					<b>- 7 423</b>



## Compte de résultat association détaillé

		Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation	
France		Exportations		Total		Total	
						%	
<b>Produits d'exploitation</b>							
Production vendue services	5 866		5 866	7 172	- 1 306	-18,21	
70600000 Prestations de services	2 225		2 225	2 763	- 538	-19,47	
70880000 Autres produits activité	3 423		3 423	3 042	381	12,52	
70881000 Refacturations frais	218		218	1 367	- 1 149	-84,05	
<b>Montants nets produits d'exp</b>	<b>5 866</b>		<b>5 866</b>	<b>7 172</b>	<b>- 1 306</b>	<b>-18,21</b>	

Présenté en Euros

		Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation	
						%	
<b>Autres produits d'exploitation</b>							
Subventions d'exploitation	171 000		171 000	182 016	- 11 016	-6,05	
74100000 Subvention ddcs	61 000		61 000	58 016	2 984	5,14	
74200000 Subvention commune de vaulx en velin	80 000		80 000	80 000	0,00	0,00	
74220000 Subvention Préfecture du Rhône	20 000		20 000	31 500	- 11 500	-36,51	
74300000 Subvention département du rhône	9 000		9 000	9 000	0,00	0,00	
74310000 Subvention région rhône alpes	1 000		1 000	3 500	- 3 500	-100	
74520000 Autres subventions	85		85	95	- 10	N/S	
Cotisations	85		85	95	- 10	-10,53	
75600000 Cotisations	9		9	3	6	200,00	
Autres produits	9		9	3	6	200,00	
75800000 Produits divers de gestion courante	5 066		5 066	3 024	2 042	67,53	
Transfert de charges	5 066		5 066	3 024	2 042	67,53	
79100000 Transferts de charges d'exploitation	176 160		176 160	185 138	- 8 978	-4,85	
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>	<b>182 025</b>		<b>182 025</b>	<b>192 310</b>	<b>- 10 285</b>	<b>-5,35</b>	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>							
<b>Produits financiers</b>							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	185		185	291	- 106	-36,43	
76700000 Produits nets sur cessions vmp	185		185	291	- 106	-36,43	
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>185</b>		<b>185</b>	<b>291</b>	<b>- 106</b>	<b>-36,43</b>	
<b>Produits exceptionnels</b>							
Sur opérations de gestion	342		342	342	- 342	-100	
77100000 Produits exceptionnels	342		342	342	- 342	-100	
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>							
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>182 210</b>		<b>182 210</b>	<b>192 942</b>	<b>- 10 732</b>	<b>-5,56</b>	
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>	<b>9 790</b>		<b>9 790</b>	<b>9 790</b>	<b>0</b>	<b>N/S</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>172 420</b>		<b>172 420</b>	<b>192 942</b>	<b>- 20 522</b>	<b>-10,64</b>	
<b>Charges d'exploitation</b>							
Autres achats non stockés	2 935		2 935	2 582	353	13,67	
60612000 Electricité	522		522	535	- 13	-2,43	
60630000 Peits équipements	328		328	379	- 51	-13,46	
60641000 Fournitures de bureau	920		920	743	177	23,82	
60643000 Frais duplication	673		673	525	148	28,19	
60680000 Matériel éducatif	147		147	89	58	65,17	
60682000 Produits d'hygiène	346		346	311	35	11,25	
Services extérieurs	8 600		8 600	12 121	- 3 521	-29,05	
61320000 Locations immobilières	3 694		3 694	3 600	94	2,61	
61321000 Locations diverses	2 129		2 129	210	- 210	-100	
61400000 Charges locatives	508		508	2 002	127	6,34	
61560000 Maintenance	2 015		2 015	3 710	- 3 202	-86,31	
61600000 Primes d'assurances	254		254	2 056	- 41	-1,99	
61850000 Frais séminaires et conférences				543	- 289	-53,22	

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation	%
Autres services extérieurs	15 086	14 073	1 013	7,20
62110000 Personnel intérimaire	44		44	N/S
62230000 Psychologues, consultants extérieurs	1 916		1 916	N/S
62261000 Honoraires expert-comptable	5 888	6 304	- 416	-6,60
62262000 Honoraires commissaire aux comptes	2 662	2 602	60	2,31
62270000 Frais d'actes	88	50	38	76,00
62310000 Annonces & insertions	395	380	15	3,95
62410000 Frais de transport sur achats	19		19	N/S
62510000 Voyages et déplacements	1 630	1 890	- 260	-13,76
62570000 Frais de fonctionnement de l'association	404	814	- 410	-50,37
62630000 Frais d'affranchissements	119	124	- 5	-4,03
62650000 Frais de télécommunication	1 511	1 501	10	0,67
62700000 Services bancaires	295	292	3	1,03
62810000 Cotisations	115	115		0,00
Impôts, taxes et versements assimilés	5 980	5 895	85	1,44
63110000 Taxe sur les salaires	3 754	3 799	- 45	-1,18
63130000 Formation professionnelle continue	2 067	1 935	132	6,82
63512000 Taxe d'ordures ménagères	160	161	- 1	-0,62
Salaires et traitements	110 430	108 690	1 740	1,60
64100000 Rémunérations du personnel	108 424	107 068	1 356	1,27
64101000 Rémunératin CEA	1 630	1 825	- 195	-10,68
64120000 Congés payés	-499	-812	313	38,55
64140000 Indemnités précarités	875	608	267	43,91
Charges sociales	42 476	42 858	- 382	-0,89
64510000 Urssaf	30 034	30 483	- 449	-1,47
64510100 Urssaf CEA	437	419	18	4,30
64540000 Assedic	4 590	4 630	- 40	-0,86
64540100 Assedic CEA	70	81	- 11	-13,58
64550000 Prévoyance	2 392	2 081	311	14,94
64560000 Retraite	5 102	4 812	290	6,03
64560100 Retraite CEA	58	22	36	163,64
64580000 Charges sociales sur congés payés	-1 115	-414	- 701	169,32
64582000 Charges sociales sur indemnités	414	345	69	20,00
64750000 Médecine du travail	495	401	94	23,44
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	1 037	643	394	61,28
68110000 Dotations aux amortissements	1 037	643	394	61,28
. Pour risques et charges : dotation aux provisions	1 951		1 951	N/S
68150000 Dotation aux provisions pour risques et charges	1 951		1 951	N/S
Autres charges	5	4	1	25,00
65800000 Charges diverses de gestion courante	5	4	1	25,00
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>188 500</b>	<b>186 866</b>	<b>1 634</b>	<b>0,87</b>
<b>Charges financières</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	3 500		3 500	N/S
67200000 Charges sur exercices antérieurs	3 500		3 500	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>3 500</b>		<b>3 500</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>192 000</b>	<b>186 866</b>	<b>5 134</b>	<b>2,75</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>192 000</b>	<b>6 076</b>	<b>- 6 076</b>	<b>-100</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>192 000</b>	<b>192 942</b>	<b>- 942</b>	<b>-0,49</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				