
Fonds de dotations FWA

COMPTES ANNUELS

*Arrêtés au 31/12/2009
Exercice du 09/06/2009 au 31/12/2009*



Cabinet d'Audit et de Conseil en Economie Sociale et Solidaire
GIE au capital de 200.000 euros - RCS : B 404 826 554
Siege social : 102, Rue Amelot - 75 011 PARIS
Direction Generale : 102, Rue Amelot - 75 011 PARIS
Tel : 01 58 30 55 55 - Fax : 01 58 30 55 79 - Internet : <http://www.groupe-sos.org>

SOMMAIRE

	Page
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Détail bilan	5 et 6
- Détail Compte de résultat	7 et 8
- Etat des immobilisations	9
- Etat des amortissements	10
- Tableau de variation des fonds associatifs	11
- Etat des provisions	12
- Etat des créances et des dettes	13
- Tableau de suivi des fonds dédiés	14
- Bilan financier	15

ALLIANCE GESTION

379 Avenue du Président Wilson

93210 LA PLAINE ST DENIS

01 55 87 55 55

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2009 - 7			Exercice N-1		
		Brut	Amortissements et Dépréciations	Net	Net	Ecart N / N-1 Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	TOTAL I						
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	275 426.81		275 426.81		275 426.81	
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Trésorerie et divers	13 492.40		13 492.40		13 492.40		
Charges constatées d'avance (3)							
	TOTAL III	288 919.21		288 919.21		288 919.21	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	288 919.21		288 919.21		288 919.21	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2009 7	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	18 000.00		18 000.00	
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	4 956.79		4 956.79	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	6 133.20		6 133.20	
	Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	TOTAL I	16 823.59		16 823.59	
	Comptes de liaison				
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources	81 225.06		81 225.06	
	TOTAL III	81 225.06		81 225.06	
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 990.00		2 990.00	
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	187 880.56		187 880.56	
Instrument de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	TOTAL IV	190 870.56		190 870.56	
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	288 919.21		288 919.21	

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

190 870.56

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2009 7		Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
Prestations Tarifées : Prix de journée				
Prestations Tarifées : Dotation globale				
Prestations Tarifées : Autres				
TOTAL DES VENTES ET PRESTATIONS FACTUREES				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et dépréciations, transferts de charges				
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	156 622.74		156 622.74	
TOTAL I	156 622.74		156 622.74	
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	6 123.22		6 123.22	
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Autres charges de personnel				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations pour dépréciations				
Sur actif circulant : dotations pour dépréciations				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association	187 760.56		187 760.56	
Autres charges (2)	6 647.12		6 647.12	
TOTAL II	200 530.90		200 530.90	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	43 908.16		43 908.16	
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2009	7	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	0.02		0.02	
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	0.02		0.02	
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI				
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	0.02		0.02	
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	43 908.14		43 908.14	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et transferts de charges				
TOTAL VII				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 000.00		18 000.00	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VIII	18 000.00		18 000.00	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	18 000.00		18 000.00	
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	156 622.76		156 622.76	
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	218 530.90		218 530.90	
SOLDE INTERMEDIAIRE	61 908.14		61 908.14	
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	116 637.82		116 637.82	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	60 862.88		60 862.88	
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	6 133.20		6 133.20	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2009 7		Euros	%
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
AUTRES CREANCES	275 426.81		275 426.81	
46870000 Divers - Produits à recevoir	275 426.81		275 426.81	
TRESORERIE ET DIVERS	13 492.40		13 492.40	
51210101 Caisse d'epargne SWA	11 324.48		11 324.48	
51210200 Banque dexia	2 152.90		2 152.90	
51211400 Caisse d'epargne SWA 439549941	15.02		15.02	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	288 919.21		288 919.21	
TOTAL GENERAL	288 919.21		288 919.21	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2009 7		Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	18 000.00		18 000.00	
10240009 Apports sans droit de reprise	10 000.00		10 000.00	
10270009 Autr. Fonds propr. dot consom	8 000.00		8 000.00	
REPORT A NOUVEAU	4 956.79		4 956.79	
11000009 Report à nouveau	4 956.79		4 956.79	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	6 133.20		6 133.20	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	16 823.59		16 823.59	
FONDS DEDIES SUR AUTRES RESSOURCES	81 225.06		81 225.06	
19300009 Fonds dédiés Fonds de Dotation	81 225.06		81 225.06	
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	81 225.06		81 225.06	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	2 990.00		2 990.00	
40810001 fts factures non parvenues	2 990.00		2 990.00	
AUTRES DETTES	187 880.56		187 880.56	
46700002 Créiteur débiteur GIE	120.00		120.00	
46709317 Fond dotation Smiley IA	187 760.56		187 760.56	
TOTAL DETTES	190 870.56		190 870.56	
TOTAL GENERAL	288 919.21		288 919.21	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2009 7		Euros	%
TOTAL DES VENTES ET PRESTATIONS FACTUREES				
AUTRES PRODUITS	156 622.74		156 622.74	
75891009 Dons manuels non affectés	156 622.74		156 622.74	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	156 622.74		156 622.74	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	6 123.22		6 123.22	
60630009 Fourmit.d'Entret & Petit Equip	2 800.00		2 800.00	
62280000 HONORAIRES DIVERS	2 990.00		2 990.00	
62310009 Annonce et insertions	120.00		120.00	
62710009 Services bancaires et assimilé	213.22		213.22	
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION	187 760.56		187 760.56	
65790009 Subvent° versées / l'organisme	187 760.56		187 760.56	
AUTRES CHARGES	6 647.12		6 647.12	
65887009 Autre chgs miss sociale France	4 500.00		4 500.00	
65888009 Autres Chg miss° soc. Etranger	2 147.12		2 147.12	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	200 530.90		200 530.90	
RESULTAT D'EXPLOITATION	43 908.16		43 908.16	
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	0.02		0.02	
76800009 Autres produits financier	0.02		0.02	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	0.02		0.02	
RESULTAT FINANCIER	0.02		0.02	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	43 908.14		43 908.14	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	18 000.00		18 000.00	
67180009 Autre chgs except /op gest	18 000.00		18 000.00	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	18 000.00		18 000.00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	18 000.00		18 000.00	
TOTAL PRODUITS	156 622.76		156 622.76	
TOTAL DES CHARGES	218 530.90		218 530.90	
SOLDE INTERMEDIAIRE	61 908.14		61 908.14	
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	116 637.82		116 637.82	
78930009 Reprise Fds dédiés comp. amort	22 500.00		22 500.00	
78980009 Reprise Fds dédiés comp. amort	94 137.82		94 137.82	
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	60 862.88		60 862.88	
68980009 Engagement à réal. sur Fonds D	60 862.88		60 862.88	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2009 7	Exercice N-1	Ecart N / N-1 Euros %	
EXCEDENTS OU DEFICITS	6 133,20		6 133,20	

ANNEXE

Exercice du 09/06/2009 au 31/12/2009

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements, de recherche et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique			
Mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL		
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières			
	TOTAL		
	TOTAL GENERAL		

	Diminutions	Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements constr.			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique			
Mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL		
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières			
	TOTAL		
	TOTAL GENERAL		

Néant

ANNEXE

Exercice du 09/06/2009 au 31/12/2009

Etat des amortissements

Néant

ANNEXE

Exercice du 09/06/2009 au 31/12/2009

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise			18 000.00		18 000.00
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves d'investissement					
Réserves de compensation					
Réserves de trésorerie					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau			4 956.79		4 956.79
RESULTAT DE L'EXERCICE				6 133.20	6 133.20
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Réserve de trésorerie					
Amortissement dérogatoire					
Différence / réalisation éléments d'actifs					
Autres provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL I			22 956.79	6 133.20	16 823.59

ANNEXE

Exercice du 09/06/2009 au 31/12/2009

Etat des provisions

Néant

ANNEXE

Exercice du 09/06/2009 au 31/12/2009

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	275 426.81	118 804.07	156 623
Charges constatées d'avance			
TOTAL	275 426.81	118 804.07	156 622.74
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 990.00	2 990.00		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	187 880.56	93 742.74	94 138	
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	190 870.56	96 732.74	94 137.82	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

Exercice du 09/06/2009 au 31/12/2009

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A - B + C
FD Fond de Dotation	137 000	137 000	116 638	60 863	81 225
TOTAL	137 000	137 000	116 638	60 863	81 225

BILAN FINANCIER

BIENS	Exercice N 31/12/2009 7	Exercice N-1	FINANCEMENTS	Exercice N 31/12/2009 7	Exercice N-1
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles nettes			Apports ou fonds associatifs	18 000.00	
Immobilisations corporelles brutes			Reserves des plus values nettes		
- Terrains			Excédents affectés à l'investissement		
- Constructions			Report à nouveau		
- Installations, matériels et outillages			Subventions d'investissements		
- Autres immobilisations corporelle			Provisions réglementées		
Immobilisations en cours			Différences sur réalisations d'immobilisat.		
Immobilisations financières			Emprunts - dettes financières		
Charges à répartir			Amortissements des immobilisations		
Autres			Autres - Fonds dédiés gestion propre		
Résultat Gestion Propre Déficitaire			Résultat gestion propre excédentaire	4 956.79	
Comptes de liaison investissement			Comptes de liaison investissement		
TOTAL II			TOTAL I	22 956.79	
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)			FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	22 956.79	
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Créances art.35 art.58			Reserves de trésorerie		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs			Reserves de compensation		
Résultat déficitaire	6 133.20		- des déficits		
Autres			- des charges d'amortissement		
Comptes de liaison trésorerie (stable)			Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
			Résultat excédentaire		
			Report à nouveau excédentaire affecté à :		
			- réduction des charges d'exploitation		
			- financement de mesures d'exploitation		
			Provisions pour risques et charges		
			Autres - Fonds dédiés	81 225.06	
			Comptes de liaison trésorerie (stable)		
TOTAL IV	6 133.20		TOTAL III	81 225.06	
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)			FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	75 091.86	
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF			FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	98 048.65	
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks			Avances reçues		
Avances et comptes versés			Fournisseurs d'exploitation	2 990.00	
Organismes payeurs, usagers			Dettes sociales		
Créances diverses d'exploitation	275 426.81		Dettes fiscales		
Créances irrécouvrables en non-valeur			Dettes diverses d'exploitation	187 880.56	
Charges constatées d'avance			Depreciations des stocks et creances		
Report à nouveau CP			Produits constatés d'avance		
Autres			Ressources à reverses à l'aide sociale		
Comptes de liaison exploitation			Fonds déposés par les résidents		
			Autres		
			Comptes de liaison exploitation		
TOTAL VI	275 426.81		TOTAL V	190 870.56	
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)	84 556.25		EXCÉDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)		
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		
Disponibilités	13 492.40		Fonds des majeurs protégés		
Régis d'avance			Comptes bancaires courants		
Autres			Ligne de trésorerie		
Comptes de liaison trésorerie			Intérêts courus non échus		
			Autres		
			Compte de liaison trésorerie		
TOTAL VIII	13 492.40		TOTAL VII		
TRÉSORERIE POSITIVE (VIII-VII)	13 492.40		TRÉSORERIE NEGATIVE (VIII-VII)		
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	295 052.41		TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	295 052.41	

Fonds de Dotation S.W.A.

102 Rue Amelot

75 011 Paris

ANNEXE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2009, sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan	288.919,21 €
- Total du compte de résultat (charges)	279.393,78 €
- Résultat de l'exercice - Déficit	- 6.133,20 €

Le Fonds de Dotation ayant été créé le 9 juin 2009, l'exercice couvre la période du 9 juin 2009 au 31 décembre 2009.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels établis par l'Administrateur Unique.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat du Fonds de Dotation S.W.A.

Note n° 1	Règles et méthodes comptables
Note n° 2	Variation des fonds associatifs
Note n° 3	Etat des créances et des dettes
Note n° 4	Etat de suivi des Fonds dédiés
Note n° 5	Bilan financier
Note n° 6	Information sur les postes des entreprises liées
Note n° 7	Produits à Recevoir

NOTE N°1 : REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES COMPTABLES

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux principes 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 applicables en France, et notamment :

- le règlement n° 99-01, adopté le 16 février 1999 par le Comité de réglementation comptable, relatif aux modalités d'établissement et de présentation des comptes annuels des associations et fondations ;
- le règlement CRC 2008-12 afférent à l'établissement du compte d'emploi annuel des ressources des associations et fondations ;
- et l'avis n° 2009-01 du 5 février 2009 C.N.C. relatif aux règles comptables applicables aux fondations et fonds de dotation modifiant le règlement 99-01 du C.R.C.

2. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ETE LES SUIVANTES :

a) Autres produits d'exploitation

Les autres produits d'exploitation se composent de royalties rattachés à l'exercice 2009 à hauteur de 156 622,74 € provenant intégralement d'un partenariat de mécénat avec la société Smiley World Ltd.

b) Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

Les autres créances se composent des royalties à percevoir au titre de 2009 à hauteur de 156 622,74 € et de royalties transférés au Fonds de Dotation S.W.A. au titre des années antérieures, d'un montant de 118 804,07 € (années 2007 et 2008), dans le cadre la dissolution de l'association à SMILEY WORLD. (cf. 5)

c) Engagements à réaliser sur fonds dédiés :

Les fonds dédiés enregistrent la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'a pas encore pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds non utilisés au 31/12/2009 s'élève à la somme de 81.225,06 €. (cf. Note 8).

Eléments	Au 09/06/2009	Augmentations	Diminutions	Au 31/12/2009
Royalties Société SMILEY World Ltd : Soutien Projet Promotion Commerce Equitable Association SOS Insertion et Alternatives	137 000,00	60 862,88	116 637,82	81 225,06
Total	137 000,00	60 862,88	116 637,82	81 225,06
Comptes utilisés		689400	789400	

d) Produits et Charges exceptionnels :

Les charges exceptionnelles pour un montant global de 18.000,00 € tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité courant du Fonds de Dotation.

Le détail des opérations constatées en résultat exceptionnel peut se résumer de la façon suivante :

- Versement exceptionnel à A.D.L.S. pour un montant de 18.000 euros.

e) Réserves pour projets associatifs :

Intitulé des projets	Montant début de l'exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice (consommation affectation du résultat)	Diminution de l'exercice (consommation par investissement nt : transfert vers le cpte 1027)	Montant fin exercice
Soutien aux missions		8 000			8 000

f) Contributions volontaires :

Au titre de l'exercice 2009, aucune contribution n'a été effectuée.

g) Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice :

Le montant des honoraires comptabilisé au sein du compte du résultat pour les honoraires liés à la mission de contrôle légal s'élève à 2 990,00, T.V.A. non récupérable incluse.

3- Changement de méthode comptable – dérogation aux principes comptables :

Néant.

4- Compte Emplois Ressources

Le compte emploi des ressources composé de 2 tableaux est présenté sous la forme requise par le règlement no 2008-12 du Comité de la réglementation comptable applicable à partir de l'exercice 2009. Les colonnes 1 et 3 retracent l'ensemble des emplois et ressources de l'association en adéquation avec les produits et charges du compte de résultat. Les colonnes 2 et 4 présentent les emplois financés par les ressources issues de la générosité publique et le suivi des ressources perçues issues de la générosité du public utilisées en 2009.

Informations générales:

Principes de calcul du « Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice » : Compte tenu de la création en juin 2009 du Fonds de Dotation, le « report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice » est à zéro.

Aucune immobilisation n'a été financée en 2009 par des ressources émanant de la générosité du public.

Aucun fonds dédiés n'a été constitué avec des ressources émanant de la générosité du public.

Affectations des ressources :

Les ressources du Fonds de Dotation S.W.A. émanant principalement de subventions privées collectées en France.

Ressources issues de la générosité du public:

Au titre de 2009, aucune ressource n'est constituée des dons des particuliers, des ventes de don en nature auprès des particuliers et des dons d'entreprises ne relevant pas de convention de mécénat.

Affectation des emplois: les missions sociales:

Sont concernés les coûts occasionnés par la mise en place, dans les pays où son action apparaît pertinente, de programmes de développement en direction des publics en difficulté, notamment en lien avec la Fondation AMBOS (qui perçoit 10% du C.A. de ATUTO, 1ère filière de L.C.C.E.) pour des :

- aides alimentaires pour les enfants
- équipements de l'école
- équipements de la bibliothèque
- équipements de la maison de retraite

Soit un total engagé en 2009 de 2 147,12 €

En vue de soutenir l'Association SOS Insertion et Alternatives dans le cadre de son projet « La promotion du Commerce Equitable » par la prise en charge des dépenses de personnels dédiés au développement des filières de production auprès d'artisans de pays en développement. Ils conçoivent, importent et distribuent des objets fabriqués aux quatre coins du monde : Colombie, Honduras, Inde, Burkina Faso...

Les produits sont réalisés en respectant les conditions de fabrication définies par les règles du commerce équitable. Ils se déclinent en trois univers : arts de la table contemporains, mobilier et objets de décoration design et accessoires de mode. Le montant du soutien en 2009 est à hauteur de 187 760,56 €.

En vue de soutenir : Le Projet « Font le tour de l'Asie » pour assister :

- CAOS, filière Art23, dans la collaboration avec une fondation locale pour la création d'un projet écologique ;

- Des filières équitables asiatiques en les assistants dans l'export de leurs produits (création d'outils de communication, adaptation de leurs produits au marché européen et mise en relation avec des distributeurs en Europe).

Soit un total engagé en 2009 de 4 500,00 €.

Les frais de recherche de Fonds :

Sont concernés tous les coûts directs occasionnés pour la collecte et la communication. Les frais de fonctionnement: sont concernés tous les coûts indirects non affectables aux missions.

Répartitions des coûts indirects;

Les coûts indirects sont affectés en fonction de clés déterminées soit budgétairement, soit en fonction des réalisations sur décision du Conseil d'Administration.

A l'exception des reclassifications évoquées ci-dessus, chaque écriture de produit et de charge est imputée dès son enregistrement sur un code analytique, ceci en fonction de la destination de la charge ou du produit.

Affectation de la générosité du public aux emplois: Les ressources issues de la générosité du public sont affectées en premier lieu selon leur destination puis sur le solde des missions sociales non financés par d'autres ressources dédiées, la recherche de fonds puis les frais de fonctionnement de la structure.

5- ÉVÉNEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE :

Apport de Fonds du Fonds de Dotation Acteurs de la Solidarité suite à la Dissolution de l'association SMILEY WORLD ASSOCIATION :

Par Assemblée Générale Mixte en date du 9 juin 2009, la dissolution de l'association à SMILEY WORLD a été prononcée, en conformité avec l'article 26 de ses statuts. Par voie de conséquence de la dissolution ainsi décidée, l'association Smiley World Association a été mise en liquidation volontaire à compter du 9 juin 2009.

L'actif net (y compris les fonds dédiés) a été dévolu au Fonds de dotation Acteurs de la Solidarité, conformément à l'article 26 de ses statuts, et dont l'objet est de soutenir et financer, en France ou à l'étranger, toutes initiatives d'intérêt général dans le domaine de la solidarité ainsi que la création, la promotion, l'amélioration et le développement de toutes actions innovantes et d'intérêt général à vocation humanitaire, philanthropique, de bienfaisance, sociale, sanitaire, éducative, de prévention, culturelle ou sportive, de solidarité et de promouvoir ces actions, programmes ou initiatives dans le respect des valeurs et principes du développement durable.

Dans le même temps le Fonds de dotation Acteurs de la Solidarité s'est engagé à apporter l'ensemble des fonds au futur fonds de Fonds Dotation S.W.A. qu'il a créé en vue d'un partenariat de mécénat avec la société Smiley World Ltd et qui aura pour

objet de soutenir, en France ou à l'étranger, toutes actions de solidarité et d'intérêt général par le soutien de dispositifs à vocation humanitaire, philanthropique, de bienfaisance, sociale, sanitaire, éducative, d'insertion sociale et professionnelle, de prévention, culturelle ou sportive, et par le soutien de dispositifs visant à promouvoir un développement durable et un commerce équitable, étant précisé que 10 000 euros ont été affectés à la dotation initiale du fonds créé.

Les incidences de l'apport sont indiquées dans tous les tableaux prévus dans l'Annexe et peuvent se résumer de la façon suivante :

- Actif Circulant :
 - ✓ Divers Produits à Recevoir pour 118 804,07 € (Cf. b)
 - ✓ Autres Créances à hauteur de 18 000,00 €
 - ✓ Trésorerie d'un montant de 5 084,72 €

- Passif Fonds Associatifs :
 - ✓ Report à Nouveau Créancier pour 4 956,79 €
 - ✓ Fonds Dédiés Projets Associatifs d'un montant de 137 000,00 €

- Compte de résultat :
 - ✓ Autres Achats et Charges Externes pour 68,00 €

Le total des produits d'exploitation de l'entité fusionnée s'élève à 0,00 € (reprise de provisions incluses).

6- EVENEMENT POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

NOTE N° 6 Eléments concernant les entreprises liées et les participations au 31/12/2009

Postes	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation
Avances et Acomptes sur immobilisations		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Avances et Acomptes versés sur commandes (actif circulant)		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres Créances		
Capital souscrit appelé non versé		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et Acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres Dettes	187 760,56	SOS INSERTION ET ALTERNATIVES
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges Financières		

NOTE N° 7 PRODUITS A RECEVOIR

DETAIL DES COMPTES	MONTANTS
409800 Fournisseurs avoirs à recevoir	0,00
438700 Indemnités journalières	0,00
441 Subvention à recevoir	0,00
44500 Crédit d'Impôts	0,00
468700 Divers-produits à recevoir	275 426,81
TOTAL	275 426,81

Tableau de compte d'emploi annuel (les ressources globalisées avec affectation des ressources collectées auprès du public par type d'emplois

Emplois	Emplois de N compte de résultat	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N	Emplois de N-1	Différence entre N-1 et N Emplois	Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice
	(1)	(2)	(3)	(4) = (1) - (3)	
1 - Missions sociales *					
1.1 - Recherche en France	192 261	192 261		192 261	
1.2 - Actions réalisées dans l'étranger	2 147	2 147		2 147	
1.3 - Versements à un organisme central ou à autres organismes	187 765	187 765		187 765	
1.4 - Frais de recherche de fond	2 147	2 147		2 147	
1.5 - Frais de recherche des autres fonds privés	2 147	2 147		2 147	
1.6 - Charges liées à la réception de subventions et autres concours publics					
1.7 - Frais de fonctionnement	24 125	24 125		24 125	
2 - Autres fonds privés					
2.1 - Subventions et autres concours publics	218 531	218 531		218 531	
2.2 - Autres fonds privés					
3 - Autres modalités					
3.1 - Total des emplois de l'exercice inscrits au compte de résultat	218 531	218 531		218 531	
3.2 - Dotations aux provisions	60 863			60 863	
3.3 - Engagements à réaliser sur ressources affectées					
3.4 - Excédent de ressources de l'exercice	0			0	
V - Total général					
V.1 - Total des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public	272 894			272 894	
V.2 - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public					
V.3 - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public	272 894	272 894		272 894	
VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public					
VI.1 - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public	218 531	218 531		218 531	
VI.2 - Evaluation des contributions volontaires en nature					
VI.3 - Prestations en nature					
VI.4 - Dons en nature					
Total					

Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice	Report des ressources collectées sur N-1	Report des ressources collectées sur N-2	Différence entre N-1 et N Ressources collectées
1 - Ressources collectées auprès du public	137 000		137 000
1.1 - Dons et autres collectes			
1.2 - Dans les établissements			
1.3 - Dans les autres établissements			
1.4 - Cas et autres personnes non affectées			
1.5 - Legs et autres libéralités affectées			
1.6 - Autres personnes non affectées			
2 - Autres fonds privés	133 924		133 924
2.1 - Subventions et autres concours publics			
2.2 - Autres fonds privés			
3 - Autres modalités	0		0
3.1 - Total des ressources de l'exercice inscrites au compte de résultat	136 623		136 623
3.2 - Report des provisions			
3.3 - Report des ressources affectées non collectées des exercices antérieurs	116 638		116 638
3.4 - Variation des fonds affectés collectés auprès du public (cf. tableau des fonds affectés)	25 775		25 775
3.5 - Insuffisance de ressources de l'exercice	57 775		57 775
3.6 - Total général	272 894		272 894
VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public			
VI.1 - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public	218 531		218 531
VI.2 - Evaluation des contributions volontaires en nature			
VI.3 - Prestations en nature			
VI.4 - Dons en nature			
Total			

MAZARS

**Fonds de dotation
Smiley World Association**

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31 décembre 2009

Fonds de dotation Smiley World Association

Siège Social : 102-C, rue Amelot – 75 011 Paris

Fonds de dotation régi par l'article 140 II de la Loi n°2008-776 du 4 août 2008
et par l'article 7 du décret n° 2009-158 du 11 février 2009

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31 décembre 2009

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Smiley World
Association
Exercice clos le
31 décembre 2009

Aux membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels du Fonds de dotation Smiley World Association, 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 votre Président. 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 oeuvre 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 du Fonds de Dotation à la fin de cet exercice.

II - Justification des appréciations

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 ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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.

III - Vérifications et informations spécifiques

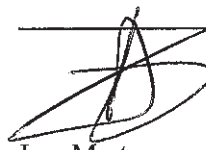
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Courbevoie, le 14 juin 2010

Le commissaire aux comptes

MAZARS



Luc Marty

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2009			Exercice N-1 31/12/2008		
		Brut	Amortissement et Dépréciations	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
TOTAL I							
TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	275 426.81		275 426.81		275 426.81	
Valeurs mobilières de placement							
Instrument de trésorerie							
Trésorerie et divers	13 492.40		13 492.40		13 492.40		
Charges constatées d'avance (3)							
TOTAL III							
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)						

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2009	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		€	€	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	18 000.00		18 000.00	
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	4 956.79		4 956.79	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)				
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	TOTAL I				
	Comptes de liaison				
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources	81 225.06		81 225.06	
	TOTAL III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 990.00		2 990.00	
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	187 880.56		187 880.56	
Instrument de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	TOTAL IV				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	190 870.56		190 870.56	
	Ecarts de conversion passif (V)				

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et solées créditeurs de banques

190 870.56

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
	31/12/2009	7	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
Prestations Tarifées : Prix de journée				
Prestations Tarifées : Dotation globale				
Prestations Tarifées : Autres				
TOTAL DES VENTES ET PRESTATIONS FACTUREES				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et dépréciations, transferts de charges				
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	156 622.74		156 622.74	
TOTAL I				
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	6 123.22		6 123.22	
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Autres charges de personnel				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations pour dépréciations				
Sur actif circulant : dotations pour dépréciations				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association	187 760.56		187 760.56	
Autres charges (2)	6 647.12		6 647.12	
TOTAL II				
RESULTEAT D'EXPLOITATION (III)				
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2009		31/12/2008	
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	0.02		0.02	
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V				
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)				
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et transferts de charges				
TOTAL VII				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 000.00		18 000.00	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VIII				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	156 322.71		156 322.71	
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	248 330.11		248 330.11	
SOLDE INTERMEDIAIRE	(92 007.40)		(92 007.40)	
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	116 637.82		116 637.82	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	60 862.88		60 862.88	
EXCÉDENT/OU DÉFICIT				

Fonds de Dotation S.W.A.

102 Rue Amelot

75 011 Paris

ANNEXE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2009, sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan	288.919,21 €
- Total du compte de résultat (charges)	279.393,78 €
- Résultat de l'exercice - Déficit	- 6.133,20 €

Le Fonds de Dotation ayant été créé le 9 juin 2009, l'exercice couvre la période du 9 juin 2009 au 31 décembre 2009.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels établis par l'Administrateur Unique.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat du Fonds de Dotation S.W.A.

Note n° 1	Règles et méthodes comptables
Note n° 2	Variation des fonds associatifs
Note n° 3	Etat des créances et des dettes
Note n° 4	Etat de suivi des Fonds dédiés
Note n° 5	Bilan financier
Note n° 6	Information sur les postes des entreprises liées
Note n° 7	Produits à Recevoir

NOTE N°1 : REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES COMPTABLES

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux principes 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 applicables en France, et notamment :

- le règlement n° 99-01, adopté le 16 février 1999 par le Comité de réglementation comptable, relatif aux modalités d'établissement et de présentation des comptes annuels des associations et fondations ;
- le règlement CRC 2008-12 afférent à l'établissement du compte d'emploi annuel des ressources des associations et fondations ;
- et l'avis n° 2009-01 du 5 février 2009 C.N.C. relatif aux règles comptables applicables aux fondations et fonds de dotation modifiant le règlement 99-01 du C.R.C.

2. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ETE LES SUIVANTES :

a) Autres produits d'exploitation

Les autres produits d'exploitation se composent de royalties rattachés à l'exercice 2009 à hauteur de 156 622,74 € provenant intégralement d'un partenariat de mécénat avec la société Smiley World Ltd.

b) Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

Les autres créances se composent des royalties à percevoir au titre de 2009 à hauteur de 156 622,74 € et de royalties transférés au Fonds de Dotation S.W.A. au titre des années antérieures, d'un montant de 118 804,07 € (années 2007 et 2008), dans le cadre la dissolution de l'association à SMILEY WORLD. (cf. 5)

c) Engagements à réaliser sur fonds dédiés :

Les fonds dédiés enregistrent la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'a pas encore pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds non utilisés au 31/12/2009 s'élève à la somme de 81.225,06 €. (cf. Note 8).

Eléments	Au 09/06/2009	Augmentations	Diminutions	Au 31/12/2009
Royalties Société SMILEY World Ltd : Soutien Projet Promotion Commerce Equitable Association SOS Insertion et Alternatives	137 000,00	60 862,88	116 637,82	81 225,06
Total	137 000,00	60 862,88	116 637,82	81 225,06
Comptes utilisés		689400	789400	

d) Produits et Charges exceptionnels :

Les charges exceptionnelles pour un montant global de 18.000,00 € tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité courant du Fonds de Dotation.

Le détail des opérations constatées en résultat exceptionnel peut se résumer de la façon suivante :

Versement exceptionnel à A.D.L.S. pour un montant de 18.000 euros.

e) Réserves pour projets associatifs :

Intitulé des projets	Montant début de l'exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice (consommation affectation du résultat)	Diminution de l'exercice (consommation par investissement nt : transfert vers le cpte 1027)	Montant fin exercice
Soutien aux missions		8 000			8 000

f) Contributions volontaires :

Au titre de l'exercice 2009, aucune contribution n'a été effectuée.

g) Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice :

Le montant des honoraires comptabilisé au sein du compte du résultat pour les honoraires liés à la mission de contrôle légal s'élève à 2 990,00, T.V.A. non récupérable incluse.

3- **Changement de méthode comptable – dérogation aux principes comptables :**

Néant.

4- **Compte Emplois Ressources**

Le compte emploi des ressources composé de 2 tableaux est présenté sous la forme requise par le règlement no 2008-12 du Comité de la réglementation comptable applicable à partir de l'exercice 2009. Les colonnes 1 et 3 retracent l'ensemble des emplois et ressources de l'association en adéquation avec les produits et charges du compte de résultat. Les colonnes 2 et 4 présentent les emplois financés par les ressources issues de la générosité publique et le suivi des ressources perçues issues de la générosité du public utilisées en 2009.

Informations générales:

Principes de calcul du « Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice » : Compte tenu de la création en juin 2009 du Fonds de Dotation, le « report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice » est à zéro.

Aucune immobilisation n'a été financée en 2009 par des ressources émanant de la générosité du public.

Aucun fonds dédiés n'a été constitué avec des ressources émanant de la générosité du public.

Affectations des ressources :

Les ressources du Fonds de Dotation S.W.A. émanent principalement de subventions privées collectées en France.

Ressources issues de la générosité du public:

Au titre de 2009, aucune ressource n'est constituée des dons des particuliers, des ventes de don en nature auprès des particuliers et des dons d'entreprises ne relevant pas de convention de mécénat.

Affectation des emplois: les missions sociales:

Sont concernés les coûts occasionnés par la mise en place, dans les pays où son action apparaît pertinente, de programmes de développement en direction des publics en difficulté, notamment en lien avec la Fondation AMBOS (qui perçoit 10% du C.A. de ATUTO, 1ère filière de L.C.C.E.) pour des :

- aides alimentaires pour les enfants
- équipements de l'école
- équipements de la bibliothèque
- équipements de la maison de retraite

Soit un total engagé en 2009 de 2 147,12 €

En vue de soutenir l'Association SOS Insertion et Alternatives dans le cadre de son projet « La promotion du Commerce Equitable » par la prise en charge des dépenses de personnels dédiés au développement des filières de production auprès d'artisans de pays en développement. Ils conçoivent, importent et distribuent des objets fabriqués aux quatre coins du monde : Colombie, Honduras, Inde, Burkina Faso...

Les produits sont réalisés en respectant les conditions de fabrication définies par les règles du commerce équitable. Ils se déclinent en trois univers : arts de la table contemporains, mobilier et objets de décoration design et accessoires de mode. Le montant du soutien en 2009 est à hauteur de 187 760,56 €.

En vue de soutenir : Le Projet « Font le tour de l'Asie » pour assister :

- CAOS, filière Art23, dans la collaboration avec une fondation locale pour la création d'un projet écologique ;

- Des filières équitables asiatiques en les assistants dans l'export de leurs produits (création d'outils de communication, adaptation de leurs produits au marché européen et mise en relation avec des distributeurs en Europe).
Soit un total engagé en 2009 de 4 500,00 €.

Les frais de recherche de Fonds :

Sont concernés tous les coûts directs occasionnés pour la collecte et la communication.
Les frais de fonctionnement: sont concernés tous les coûts indirects non affectables aux missions.

Répartitions des coûts indirects;

Les coûts indirects sont affectés en fonction de clés déterminées soit budgétairement, soit en fonction des réalisations sur décision du Conseil d'Administration.

A l'exception des reclassifications évoquées ci-dessus, chaque écriture de produit et de charge est imputée dès son enregistrement sur un code analytique, ceci en fonction de la destination de la charge ou du produit.

Affectation de la générosité du public aux emplois: Les ressources issues de la générosité du public sont affectées en premier lieu selon leur destination puis sur le solde des missions sociales non financés par d'autres ressources dédiées, la recherche de fonds puis les frais de fonctionnement de la structure.

5- ÉVÉNEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE :

Apport de Fonds du Fonds de Dotation Acteurs de la Solidarité suite à la Dissolution de l'association SMILEY WORLD ASSOCIATION :

Par Assemblée Générale Mixte en date du 9 juin 2009, la dissolution de l'association à SMILEY WORLD a été prononcée, en conformité avec l'article 26 de ses statuts. Par voie de conséquence de la dissolution ainsi décidée, l'association Smiley World Association a été mise en liquidation volontaire à compter du 9 juin 2009.

L'actif net (y compris les fonds dédiés) a été dévolu au Fonds de dotation Acteurs de la Solidarité, conformément à l'article 26 de ses statuts, et dont l'objet est de soutenir et financer, en France ou à l'étranger, toutes initiatives d'intérêt général dans le domaine de la solidarité ainsi que la création, la promotion, l'amélioration et le développement de toutes actions innovantes et d'intérêt général à vocation humanitaire, philanthropique, de bienfaisance, sociale, sanitaire, éducative, de prévention, culturelle ou sportive, de solidarité et de promouvoir ces actions, programmes ou initiatives dans le respect des valeurs et principes du développement durable.

Dans le même temps le Fonds de dotation Acteurs de la Solidarité s'est engagé à apporter l'ensemble des fonds au futur fonds de Fonds Dotation S.W.A. qu'il a créé en vue d'un partenariat de mécénat avec la société Smiley World Ltd et qui aura pour

objet de soutenir, en France ou à l'étranger, toutes actions de solidarité et d'intérêt général par le soutien de dispositifs à vocation humanitaire, philanthropique, de bienfaisance, sociale, sanitaire, éducative, d'insertion sociale et professionnelle, de prévention, culturelle ou sportive, et par le soutien de dispositifs visant à promouvoir un développement durable et un commerce équitable, étant précisé que 10 000 euros ont été affectés à la dotation initiale du fonds créé.

Les incidences de l'apport sont indiquées dans tous les tableaux prévus dans l'Annexe et peuvent se résumer de la façon suivante :

- Actif Circulant :
 - ✓ Divers Produits à Recevoir pour 118 804,07 € (Cf. b)
 - ✓ Autres Créances à hauteur de 18 000,00 €
 - ✓ Trésorerie d'un montant de 5 084,72 €

- Passif Fonds Associatifs :
 - ✓ Report à Nouveau Créateur pour 4 956,79 €
 - ✓ Fonds Dédiés Projets Associatifs d'un montant de 137 000,00 €

- Compte de résultat :
 - ✓ Autres Achats et Charges Externes pour 68,00 €

Le total des produits d'exploitation de l'entité fusionnée s'élève à 0,00 € (reprise de provisions incluses).

6- EVENEMENT POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

Tableau de compte d'emploi annuel des ressources globalisé avec affectation des ressources collectées auprès du public par type d'emplois

Emplois	Emplois de N-1		Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N		Différence entre N-1 et N Emplois		Ressources collectées sur N	Ressources collectées sur N-1	Différence entre N-1 et N Ressources collectées
	(1)	(2)	(3)	(4) = (1) - (2)	(5) = (4) / (3)				
1.1. Missions sociales *									
1.1.1. Réalisées en France	192 261	192 261	192 261		192 261				
- Actions réalisées directement	4 500	4 500	4 500		4 500				
- Versements à d'autres organismes agréés en France	187 761	187 761	187 761		187 761				
1.2. Réalisées à l'étranger									
- Actions réalisées directement	2 147	2 147	2 147		2 147				
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes	2 147	2 147	2 147		2 147				
2.1. Frais de recherche de fonds									
2.1.1. Frais d'appel à la générosité du public									
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés									
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics									
3 - Frais de fonctionnement	24 123	24 123	24 123		24 123				
I - Total des emplois de l'exercice inscrits au compte de résultat	218 384	218 384	218 384		218 384				
II - Dotations aux provisions	68 663				68 663				
III - Engagements à réaliser sur ressources affectées									
IV - Excédent de ressources de l'exercice	149 721				149 721				
V - Total Général	287 047	287 047	287 047		287 047				
V - Part des acquisitions d'immobilisations financées par les ressources collectées auprès du public									
VI - Reconstitution des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public									
VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public	287 047	287 047	287 047		287 047				
Missions sociales									
Frais de recherche de fonds									
Frais de fonctionnement et autres charges									
Total	287 047	287 047	287 047		287 047				

Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en suite d'exercice	Ressources collectées sur N		Ressources collectées sur N-1		Différence entre N-1 et N Ressources collectées
	(1)	(2)	(3)	(4)	
1.1. Ressources collectées auprès du public					
- Dons manuels non affectés					
- Dons manuels affectés					
- Legs et autres libéralités non affectés					
- Legs et autres libéralités affectés					
1.2. Autres produits (le 3.1. appel à la générosité du public)					
2 - Autres fonds privés					
3 - Subventions et autres concours publics					
4 - Autres produits					
I - Total des ressources de l'exercice inscrites au compte de résultat	116 638	116 638	116 638		116 638
II - Part des provisions					
III - Part des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs					
IV - Ventilation des fonds dédiés collectés auprès du public (cf. tableaux des fonds dédiés)					
V - Insuffisance de ressources de l'exercice					
VI - Total Général	116 638	116 638	116 638		116 638
VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public	116 638	116 638	116 638		116 638
Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice					
Évaluation des contributions volontaires en nature					
Bénévoles					
Prestations en nature					
Dons en nature					
Total	116 638	116 638	116 638		116 638

ANNEXE

Exercice du 09/06/2009 au 31/12/2009

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise			18 000.00		18 000.00
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves d'investissement					
Réserves de compensation					
Réserves de trésorerie					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau			4 956.79		4 956.79
RESULTAT DE L'EXERCICE				6 133.20	6 133.20
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Réserve de trésorerie					
Amortissement dérogatoire					
Différence / réalisation éléments d'actifs					
Autres provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL I			22 956.79	6 133.20	16 823.59

ANNEXE

Exercice du 09/06/2009 au 31/12/2009

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	275 426.81	118 804.07	156 623
Charges constatées d'avance			
TOTAL	275 426.81	118 804.07	156 622.74
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 990.00	2 990.00		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	187 880.56	93 742.74	94 138	
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	190 870.56	96 732.74	94 137.82	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

Exercice du 09/06/2009 au 31/12/2009

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A - B + C
FD Fond de Dotation	137 000	137 000	116 638	60 863	81 225
TOTAL	137 000	137 000	116 638	60 863	81 225

BILAN FINANCIER

BIENS	Exercice N 31/12/2009	Exercice N-1	FINANCEMENTS	Exercice N 31/12/2009	Exercice N-1
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles nettes			Apports ou fonds associatifs	18 000.00	
Immobilisations corporelles brutes			Reserves des plus values nettes		
- Terrains			Excédents affectés à l'investissement		
- Constructions			Report à nouveau		
- Installations, matériels et outillages			Subventions d'investissements		
- Autres immobilisations corporelle			Provisions réglementées		
Immobilisations en cours			Différences sur réalisations d'immobilisat.		
Immobilisations financières			Emprunts - dettes financières		
Charges à répartir			Amortissements des immobilisations		
Autres			Autres - Fonds dédiés gestion propre		
Résultat Gestion Propre Déficitaire			Résultat gestion propre excédentaire	4 956.79	
Comptes de liaison investissement			Comptes de liaison investissement		
TOTAL II			TOTAL I	22 956.79	
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)			FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (VI-V)		
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Créances art.35 art.58			Reserves de trésorerie		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs			Reserves de compensation		
Résultat déficitaire	6 133.20		- des déficits		
Autres			- des charges d'amortissement		
Comptes de liaison trésorerie (stable)			Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
TOTAL IV	6 133.20		Résultat excédentaire		
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)			FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (VI-V)		
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks			Avances reçues		
Avances et comptes versés			Fournisseurs d'exploitation	2 990.00	
Organismes payeurs, usagers			Dettes sociales		
Créances diverses d'exploitation	275 426.81		Dettes fiscales		
Créances irrécouvrables en non-valeur			Dettes diverses d'exploitation	187 880.56	
Charges constatées d'avance			Depreciations des stocks et creances		
Report à nouveau CP			Produits constatés d'avance		
Autres			Ressources à reverses à l'aide sociale		
Comptes de liaison exploitation			Fonds déposés par les résidents		
TOTAL VI	275 426.81		Autres		
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT NEGATIF			EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)		
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		
Disponibilités	13 492.40		Fonds des majeurs protégés		
Régis d'avance			Comptes bancaires courants		
Autres			Ligne de trésorerie		
Comptes de liaison trésorerie			Intérêts courus non échus		
TOTAL VIII	13 492.40		Autres		
TRÉSORERIE POSITIVE (VIII-VII)			TRÉSORERIE NEGATIVE (VII-VII)		
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	295 052.41		TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	295 052.41	

NOTEN° 6: Elements concernant les entreprises liées et les participations au 31/12/2009		
Postes	liées	Montant concernant les entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Avances et Comptes sur immobilisations		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Avances et Comptes versés sur commandes (actif circulant)		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres Créances		
Capital souscrit appelé non versé		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et Comptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres Dettes	187 760,56	SOS INSERTION ET ALTERNATIVES
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges Financières		

NOTE N° 7 PRODUITS A RECEVOIR

DETAIL DES COMPTES	MONTANTS
409800 Fournisseurs avoirs à recevoir	0,00
438700 Indemnités journalières	0,00
441 Subvention à recevoir	0,00
44500 Crédit d'Impôts	0,00
468700 Divers-produits à recevoir	275 426,81
TOTAL	275 426,81