



GROUPE SOS



www.groupe-sos.org

102C rue Amelot
75011 – PARIS

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2010
Exercice du 1^{er} Janvier au 31 Décembre 2010

alliance
gestion

Cabinet d'Audit et de Conseil en Economie Sociale et Solidaire
GIE au capital de 200.000 euros – RCS : B 404 826 554
Siège Social : 102, rue Amelot – 75011 PARIS
www.groupe-sos.org

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2010 12			Exercice N-1 31/12/2009 7		
		Brut	Amortissements 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						
	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	250 426.81		250 426.81	275 426.81	25 000.00	9.08
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Trésorerie et divers	27 829.89		27 829.89	13 492.40	14 337.49	106.26	
Charges constatées d'avance (3)							
	TOTAL III	278 256.70		278 256.70	288 919.21	10 662.51	3.69
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	278 256.70		278 256.70	288 919.21	10 662.51	3.69

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1		
		31/12/2010	12	31/12/2009	7	
				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	1 176.41		4 956.79	6 133.20	123.73
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	2 767.51		6 133.20	3 365.69	54.88
	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	14 056.08		16 823.59	2 767.51	16.45
	TOTAL II					
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison					
	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	4 905.00		2 990.00	7 895.00	264.05
	Dettes fiscales et sociales					
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	187 880.56		187 880.56			
Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance					
	TOTAL IV	182 975.56		190 870.56	7 895.00	4.14
	Ecarts de conversion passif (V)					
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	278 256.70		288 919.21	10 662.51	3.69

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

182 975.56 190 870.56

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	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	10 000.00		156 622.74		146 622.74	93.62
TOTAL I	10 000.00		156 622.74		146 622.74	93.62
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	4 328.51		6 123.22		1 794.71	29.31
Impôts, taxes et versements assimilés	50.00				50.00	
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	100.00
Autres charges (2)	8 389.00		6 647.12		1 741.88	26.21
TOTAL II	12 767.51		200 530.90		187 763.39	93.63
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 767.51		43 908.16		41 140.65	93.70
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	
	31/12/2010	12	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	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V			0.02		0.02	100.00
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	100.00
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	2 767.51		43 908.14		41 140.63	93.70
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	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions						
TOTAL VIII			18 000.00		18 000.00	100.00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			18 000.00		18 000.00	100.00
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	10 000.00		156 622.76		146 622.76	93.62
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	12 767.51		218 530.90		205 763.39	94.16
SOLDE INTERMEDIAIRE	2 767.51		61 908.14		59 140.63	95.53
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			116 637.82		116 637.82	100.00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			60 862.88		60 862.88	100.00
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	2 767.51		6 133.20		3 365.69	54.88

MAZARS

Fonds de dotation

Smiley World Association

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes
sur les conventions réglementées

Conseil d'administration d'approbation
des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2010

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 spécial du Commissaire aux Comptes
sur les conventions réglementées

Conseil d'administration d'approbation
des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2010

Fonds de dotation
Smiley World
Association

Conseil d'administration
d'approbation
des comptes de l'exercice
clos le 31 décembre 2010

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

Aux Membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre fonds de dotation, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

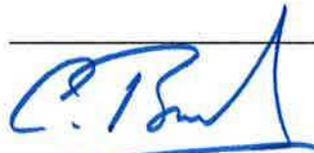
CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Courbevoie, le 27 juin 2011

Le commissaire aux comptes

MAZARS



Cyrille Brouard