

+ Avenir
Le Ponant Littoral
7 Avenue André Roussin
13016 MARSEILLE

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 21/12/2010 au 31/12/2011

Activité principale de l'association : Fonds de dotation - Loi n°2008-776 du 4 août 2008

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à Marseille
Le 09/07/2012

+ AVENIR

Le Ponant Littoral
7 Avenue André Roussin
13016 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS du 21/12/2010 au 31/12/2011

	Page
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 et 6
- <i>Détail Compte de résultat</i>	7
- <i>Annexe</i>	8 à 10

BILAN ACTIF

ACTIF		31/12/2011 13mois		
		Brut	Amortissements et Provisions	Net
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			
Valeurs mobilières de placement	210 000		210 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	7 998		7 998	
Charges constatées d'avance (3)				
	TOTAL III	217 998		217 998
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)	217 998		217 998

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

BILAN PASSIF

PASSIF		31/12/2011	13 mois
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)		217 998
	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		217 998
	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		
	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		
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	
TOTAL IV			
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		217 998

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

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

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2011	13 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue de Biens et Services		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		
Collectes		
Cotisations		218 000
Autres produits		
TOTAL I		218 000
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		320
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges (2)		
TOTAL II		320
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		217 680
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

	31/12/2011	13 mois
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier		
Autres intérêts et produits assimilés		318
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V		318
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux 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)		318
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		217 998
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VIII		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Impôts sur les bénéfices (IX)		
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		218 318
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		320
SOLDE INTERMEDIAIRE		217 998
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		217 998

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2011	13mois	% Bilan
TOTAL ACTIF IMMOBILISE			
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT 50810000 VMP CIC	210 000.00		96.33
	210 000.00		96.33
DISPONIBILITES 51210000 CIC LYONNAISE DE BANQUE	7 997.59		3.67
	7 997.59		3.67
TOTAL ACTIF CIRCULANT	217 997.59		100.00
TOTAL GENERAL	217 997.59		100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011	13mois	% C.A.
CHIFFRE D'AFFAIRES NET			
COTISATIONS	218 000.00		
75610000 DONS	218 000.00		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	218 000.00		
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	320.00		
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIE	110.00		
62810000 COTISATIONS	210.00		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	320.00		
RESULTAT D'EXPLOITATION	217 680.00		
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	317.59		
76400000 PRODUITS FINANCIERS	317.59		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	317.59		
RESULTAT FINANCIER	317.59		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	217 997.59		
TOTAL PRODUITS	218 317.59		
TOTAL DES CHARGES	320.00		
SOLDE INTERMEDIAIRE	217 997.59		
EXCEDENTS OU DEFICITS	217 997.59		

ANNEXE

Exercice du 21/12/2010 au 31/12/2011

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 217 997.59 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 218 000.00 Euros et dégageant un excédent de 217 997.59 Euros .

L'exercice a une durée de 13 mois, couvrant la période du 21/12/2010 au 31/12/2011 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Principe non applicable s'agissant du premier exercice de clôture de la structure.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 21/12/2010 au 31/12/2011

Etat des immobilisations

Néant

Non applicable le fonds ne disposant d'aucun actif immobilisé.

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					
Réserves :					
RESULTAT DE L'EXERCICE		217 998		0	217 998
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I		217 998		0	217 998

Tableau de suivi des fonds dédiés

Néant

Aucun fonds dédiés au 31 décembre 2011.

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Aucun actif incorporel.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Le fonds dispose de comptes à terme à hauteur de 210.000 euros au 31 décembre 2011.

ANNEXE

Exercice du 21/12/2010 au 31/12/2011

Dépréciation des valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Soit 7.997,59 euros au 31 décembre 2011.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Dons	218 000
Total	218 000

Rémunération des dirigeants

Aucune rémunération n'a été allouée sur l'exercice.

Valorisation des contributions volontaires

Aucune contribution volontaire n'a été valorisée sur l'exercice.

Honoraires des commissaires aux comptes

Au 31 décembre 2011, le fonds ne dispose pas de commissaire aux comptes.

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	8
Permanence ou changement de méthodes	8

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	9
Tableau de variation des fonds associatifs	9
Tableau de suivi des fonds dédiés	9
Autres immobilisations incorporelles	9
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Evaluation des valeurs mobilières de placement	9
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	10
Disponibilités enEuros	10

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires et des ressources	10
Rémunération des dirigeants	10
Valorisation des contributions volontaires	10
Honoraires des commissaires aux comptes	10

NA = Non Applicable NS = Non significative