

MAZARS

Fonds de dotation
Smiley World Association

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

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 2012

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Aux membres du Conseil d'administration,

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 2012 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 spécifiques et les informations 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 pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble.

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

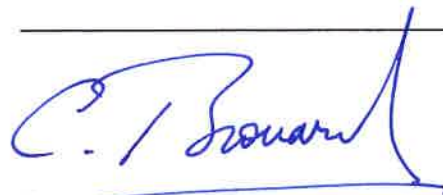
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicable en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 24 juin 2013

Le commissaire aux comptes

MAZARS



CYRILLE BROUARD



www.groupe-sos.org

Smiley World Association

102 rue Amelot

75 011 PARIS

COMPTES ANNUELS

Arrêtés au 31 décembre 2012

Exercice du 1er janvier 2012 au 31 décembre 2012



Alliance Gestion - G.I.E au capital de 200.000 euros - R.C.S. B 404 826 554

102 rue Amelot - 75011 PARIS

www.groupe-sos.org

BILAN

Bilan Actif

	Brut	Amort. & Dépréciations	31/12/2012	31/12/2011
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de la dotation				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
Comptes de liaison				
Stocks				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits Intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances (2)	150 427		150 427	150 427
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres	150 427		150 427	150 427
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	15 183		15 183	68 391
Charges constatées d'avance (2)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	165 610		165 610	218 818
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	165 610		165 610	218 818
(1) Dont à moins d'un an (brut)				
(2) Dont à plus d'un an (brut)				
ENGAGEMENTS DONNES				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

	31/12/2012	31/12/2011
Fonds propres	14 672	14 056
Fonds associatifs sans droit de reprise	18 000	18 000
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	-3 328	-3 944
Résultat de l'exercice	17	616
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		
Droit des propriétaires (commodat)		
Autres fonds propres		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	14 689	14 672
Comptes de liaison		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES		13 225
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		13 225
DETTES	150 921	190 921
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1)		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 990	2 990
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	147 931	187 931
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	165 610	218 818
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS RECUS		
Legs nets à réaliser :		
- acceptés par les organes statutairement compétents		
- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre		

Compte de Résultat

COMPTE DE RESULTAT (Première partie)

	31/12/2012	31/12/2011
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Ventes de produits (Finis, intermédiaires, résiduels)		
Travaux et Refacturation Charges locatives		
Prestations de Service		
Produits des activités annexes hors forfaits journaliers		
Prestations de service facturées		
- Prix de journée / Tarifs Journaliers		
- Dotation Globale de Financement		
- Autres produits de tarification		
Production Stockée		
Production Immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transfert de charges		
Cotisations		
Autres produits de Gestion Courante		
Charges d'exploitation	13 434	67 731
Achat de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks matières premières et autres approvisionnements		
Autres achats et charges externes	3 334	3 376
Impôts, taxes et versements assimilés	100	50
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Autres charges du personnel		
Dotation aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
Sur immobilisations : dotation de dépréciations		
Sur actif circulant : dotations de dépréciation		
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	10 000	64 305
RESULTAT D'EXPLOITATION	-13 434	-67 731
Quote part de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent ou déficit transféré III		
Déficit ou excédent transféré IV		
(1) Droit produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		

COMPTE DE RESULTAT (Seconde partie)

	31/12/2012	31/12/2011
Produits financiers	233	347
Produits financiers de participation		
Produits financiers autres valeurs mobilières de créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	233	347
Reprises sur provisions et transferts de charges financières		
Différence positive de change		
Produits nets sur cession de valeur mobilière de placement		
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différence négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	233	347
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	-13 200	-67 384
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles	8	
Sur opérations de gestion	8	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-8	
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
SOLDE INTERMEDIAIRE	-13 208	-67 384
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	13 225	68 000
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EXCEDENT OU DEFICIT	17	616
TOTAL DES PRODUITS	13 458	68 347
TOTAL DES CHARGES	13 441	67 731
EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		

Annexes



www.groupe-sos.org

102C Rue Amelot

75011 – Paris

ANNEXE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2012, sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan	165 610 €
- Total du compte de résultat (Produits)	13 458 €
- Résultat de l'exercice - Excédent	17 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2012 au 31 décembre 2012.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels 2012 établis par l'Administrateur Unique en lien étroit avec les services comptables d'Alliance Gestion

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 Smiley World Association.

Réf.	Nature des informations	Produites	Non produites, car	
			NS	NA
	FAITS CARACTERISTIQUES	X		
	EVENEMENTS POST CLOTURE	X		
	CHANGEMENTS DE METHODE COMPTABLE	X		
	PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION	X		
	NOTES SUR LE BILAN			
Note 1	Immobilisations incorporelles & corporelles			X
Note 2	Amortissements des Immobilisations incorporelles & corporelles			X
Note 3	Etat des créances & dettes	X		
Note 4	Fonds associatifs	X		
Note 5	Report à nouveau	X		
Note 6	Résultats sous contrôle de tiers			X
Note 7	Provisions pour risques et charges			X
Note 8	Fonds dédiés	X		
Note 9	Charges à Payer	X		
Note 10	Produits à recevoir	X		
Note 11	Bilan Financier	X		
Note 12	Tableau de flux de trésorerie	X		
Note 13	Éléments des entreprises liées et entités du groupe SOS	X		
Note 14	Effectif Moyen			X
Note 15	Résultat exceptionnel			X
Note 16	Compte d'Emploi des Ressources collectées auprès du public	X		

FAITS CARACTERISTIQUES

Néant

EVENEMENT POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

CHANGEMENTS DE METHODES COMPTABLES

Néant.

PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION
--

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 C.R.C. 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

Il n'y a pas eu pour l'exercice de royalties de comptabilisés en produits, fautes d'éléments probants quant à leur évaluation.

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 150 427 €. (cf. note N°3)

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 déduction faite des règlements 2010 de 93 804,07 € (années 2007 et 2008), dans le cadre la dissolution de l'association à SMILEY WORLD. D'autre part, il a été perçu au cours de l'exercice 2011 100 000 euros en versements bancaires, ramenant ainsi les autres créances à 150 427 €.

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 à la clôture sont détaillés en Note n°6 de l'annexe.

d) 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

e) Contributions volontaires :

Au titre de l'exercice, le fonds de dotation n'a bénéficié d'aucune contribution volontaire en nature.

f) 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 euros, T.V.A. non récupérable incluse.

g) Compte d'Emploi des Ressources collectées auprès du public

Le compte emploi des ressources composé de 2 tableaux est présenté sous la forme requise par le règlement C.R.C. n°2008-12. 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 au cours de l'exercice.

Informations générales :

- Aucune immobilisation n'a été financée au cours de l'exercice 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.

Affectation des ressources :

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

Ressources issues de la générosité du public :

- Au titre de l'année écoulée, 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 2012, 10.000 euros ont été octroyés à la Fondation Ambos, sise au Honduras.

En 2012, le Fonds de Dotation Smiley World Association (S.W.A.) a financé la fondation Ambos au Honduras en soutien de ses missions.

Fondée par Holland Millis, un entrepreneur américain installé au Honduras depuis de nombreuses années, la fondation Ambos intervient dans la communauté rurale de Sabanagrande et se consacre principalement à l'éducation, la santé et la nutrition des enfants les plus pauvres.

Les actions financées par le fonds de dotation sont les suivantes :

- Le soutien apporté en 2012 par le fonds de dotation S.W.A. a permis l'achat d'uniformes et de matériels scolaires pour une soixantaine d'enfants.

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.

Répartition des coûts indirects :

- Les coûts indirects sont affectés en fonction de clés déterminées soit budgétairement, soit en fonction des réalisations sur décision de l'Administrateur Unique.
 - A l'exception des reclassifications évoquées ci-dessus, à chaque écriture de produit et de charge est imputée dès son enregistrement 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.
-

Note 3 - Etat des Créances et Dettes

ETAT DES CREANCES	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF		
	MONTANT BRUT	1 an au plus	plus d'1 an
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
Créances art. 58 ou art. 35 < Dotation Globale ou Prix de journée à recevoir			
Clients douteux			
Usagers et comptes rattachés			
Autres créances	150 427	150 427	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	150 427	150 427	
(1) Montant :			
- Prêts accordés en cours d'exercice			
- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

ETAT DES DETTES	DEGRE D'EXIGIBILITE		
	MONTANT BRUT	1 an au plus	à plus d'un an moins de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers			
Fournisseurs et comptes rattachés	2 990	2 990	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Dépôts des hébergés			
Autres dettes	147 931	147 931	
Produits constatés d'avance			
TOTAL	150 921	150 921	
(2) Montant :			
Emprunts souscrits en cours d'exercice			
Emprunts remboursés en cours d'exercice			

Note 6 - Fonds Dédiés

Nature	Fonds à engager en début d'exercice A	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs B	Engagements à réaliser sur de nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D=A+B+C
Extensions de places				
Travaux non immobilisés				
Financement formation				
Evaluations externes				
Immobilisations				
Gratifications stagiaires				
Fonds dédiés SWA	13 225	-13 225		
Total	13 225	-13 225		

Note 7 - Charges à Payer

Rubriques	Montant Net
Intérêts courus sur emprunts	
Fournisseurs factures non parvenues	2 990
Autres dettes	
Dettes provisionnées pour congés à payer, primes et heures supplémentaires	
Personnel autres charges à payer	
Charges sociales sur dettes provisionnées pour CP, primes et heures supplémentaires	
Organismes sociaux - autres charges à payer	
Charges fiscales sur dettes provisionnées pour CP, primes et heures supplémentaires	
Etats autres charges à payer	
Divers - charges à payer	
Intérêts courus à payer	
TOTAL	2 990

Note 8 - Produits à recevoir

Rubriques	Montant Net
Clients factures à établir	
R.R.R à obtenir et avoirs non reçus	
Autres produits à recevoir	
Organismes sociaux IJSS	
Etat Produits à recevoir	
Divers - produits à recevoir	150 427
Subvention à recevoir	
Comptes courants produits à recevoir	
TOTAL	150 427

Note 9 - Bilan Financier

BIENS		BIENS MOBILIERS		FINANCEMENTS		FINANCEMENTS MOBILIERS	
	N	N-1		N	N-1		N-1
Immobilisations incorporelles nettes							
Immobilisations corporelles brutes							
- Terrains							
- Constructions							
- Installations, matériels et outillages							
- Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Immobilisations financières							
Amortissement comptable excédentaire différé							
Résultat gestion propre déficitaire	3 326						
AUTRES							
Comptes de liaison investissement							
TOTAL I)	3 326	3 842					
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)							
ACTIFS STABLES D'EXPLOITATION							
Créances art.35 art.58							
Résultat déficitaire sous contrôle de tiers financiers							
Résultat déficitaire							
Autres							
Charges à répartir (dest d'immo cadre de l'exploitation)							
Comptes de liaison trésorerie (stable)							
TOTAL II)							
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-III)							
FINANCEMENTS STABLES D'EXPLOITATION							
Excédent et provision affectés à la couverture du B.F.R.							
Reserves de compensation :							
- des déficits ou charges à financer							
Résultat excédentaire sous contrôle de tiers financiers							
Résultat de l'exercice							
Autres							
Provisions pour risques et charges							
Fonds dédiés							
Comptes de liaison trésorerie (stable)							
TOTAL III)							
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (II-IV)							
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF							
Dettes d'exploitation							
Stocks							
Avances et acomptes versés							
Originaux payeurs, usagers							
Créances diverses d'exploitation	150 427	150 427					
Créances incouvrables en non-valeur							
Charges constatées d'avance							
Report à nouveau CP							
Autres							
Comptes de liaison exploitation							
TOTAL IV)	150 427	150 427					
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (V-VI)							
Liquidités							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	15 318	64 371					
Relief d'avance							
Comptes de liaison trésorerie							
TOTAL VII)	15 318	64 371					
TRÉSORERIE POSITIVE (VII-VIII)							
TOTAL DES BIENS (I-II+IV+VII)							
	168 938	222 762					
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-V)							
Dettes d'exploitation							
Avances reçues							
Fournisseurs d'exploitation							
Dettes sociales							
Dettes fiscales							
Dettes diverses d'exploitation							
Dépréciation des stocks et créances							
Produits constatés d'avance							
Resources à reverser à l'aide sociale							
Fonds déposés par les résidents							
Autres							
Comptes de liaison exploitation							
TOTAL V)	14 699	14 699					
EXCÉDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)							
Financements à court terme							
Fournisseurs d'immobilisations							
Fonds des majeurs protégés							
Concours bancaires courants							
Ligne de trésorerie							
Intérêts espérés non échus							
Autres							
Comptes de liaison trésorerie							
TOTAL VI)	494	494					
TRÉSORERIE NEGATIVE (VIII-VII)							
TOTAL DES FINANCEMENTS (I-II+III+V+VI)							
	168 938	222 762					

Note 10 - Tableau des Flux de Trésorerie

RUBRIQUES	Trésorerie d'ouverture	Total
	-13 434	68 351
Résultat d'exploitation		
+ Amortissements		
+ Provisions		
+ Autres		
Résultat brut d'exploitation	-13 434	
- Frais financiers		
+ Produits financiers	233	
+ Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
- Impôt sur les sociétés, hors impôt sur les plus-values de cession		
+/- Charges et produits exceptionnels	-8	
+/- Autres		
Capacité d'auto-financement	-13 208	
-Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-40 000	
+/- Liasons Bilan		
+/- Incidence des variations de périmètre		
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		-53 208
- Acquisition d'immobilisations		
+ Cession d'immobilisations, nettes d'impôt		
+/- Incidence des variations de périmètre		
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement		
- Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
- Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées		
+ Augmentations ou diminutions de capital ou apports en numéraire		
+ Subventions d'investissement reçues		
+ Emissions d'emprunts		
- Remboursements d'emprunts		
+/- Dépôts de garanties reçus		
+ Transferts de résultat et dépenses vers l'association		
+/- Incidence des variations de cours des devises		
Flux nets de trésorerie liés aux opérations de financement		
Trésorerie de clôture	15 183	
Position au 31 décembre 2012	15 183	
Ecart		

Note 11 - Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Postes	Montant concernant les entreprises liées inter-groupe	avec lesquelles l'entité a un lien de participation
Avances et Acomptes sur immobilisations		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts / Cautions / Fonds de roulement GIE		
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	137 761	
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges Financières		
TOTAL	137 761	

