

**+ Avenir**  
*Le Ponant Littoral*  
*7 Avenue André Roussin*  
*13016 MARSEILLE*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*  
*Période du 01/01/2012 au 31/12/2012*

*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 14/06/2013**

+ AVENIR

Le Ponant Littoral  
7 Avenue André Roussin  
13016 MARSEILLE

**COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2012**

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

## BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>		Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 13		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	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								
	<b>TOTAL I</b>							
	Comptes de liaison							
	<b>TOTAL II</b>							
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	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	3 666		3 666		3 666		
Valeurs mobilières de placement	200 000		200 000	210 000	10 000-	4.76-		
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	172 882		172 882	7 998	164 885	NS		
Charges constatées d'avance (3)								
	<b>TOTAL III</b>	376 548		376 548	217 998	158 551	72.73	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	376 548		376 548	217 998	158 551	72.73	

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

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2012	12	31/12/2011	13	Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise		1 000			1 000	
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves		216 998			216 998	
	Report à nouveau						
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>		151 404		217 998	66 594	30.55
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
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							
	<b>TOTAL I</b>		369 401		217 998	151 404	69.45
	<b>Comptes de liaison</b>						
	<b>TOTAL II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>TOTAL III</b>						
<b>DETTES (1)</b>	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		7 147			7 147	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes							
Instrument de trésorerie							
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance						
	<b>TOTAL IV</b>		7 147			7 147	
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		376 548		217 998	158 551	72.73

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

7 147

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

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	11	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
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	157 542		218 000		60 458	27.73
Autres produits	665				665	
<b>TOTAL I</b>	<b>158 207</b>		<b>218 000</b>		<b>59 793</b>	<b>27.43</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
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	595		320		275	85.99
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements	7 819				7 819	
Charges sociales	3 128				3 128	
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)						
<b>TOTAL II</b>	<b>11 542</b>		<b>320</b>		<b>11 222</b>	<b>NS</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>146 665</b>		<b>217 680</b>		<b>71 015</b>	<b>32.62</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
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	
	31/12/2012	12	31/12/2011	13	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	4 739		318		4 421	NS
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL V</b>	4 739		318		4 421	NS
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>						
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	4 739		318		4 421	NS
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	151 404		217 998		66 594	30.55-
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>TOTAL VIII</b>						
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>						
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	162 946		218 318		55 372	25.36-
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	11 542		320		11 222	NS
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	151 404		217 998		66 594	30.55-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	151 404		217 998		66 594	30.55-

**DETAIL BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N 31/12/2012 12	Exercice N-1 31/12/2011 13	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>				
AUTRES CREANCES	3 666		3 666	
46700100 AVANCE M ROME	666		666	
46700200 AVANCE M PREVOST	3 000		3 000	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	200 000	210 000	10 000	4.76-
50810000 VMP CIC	200 000	210 000	10 000	4.76-
DISPONIBILITES	172 882	7 998	164 885	NS
51210000 CIC LYONNAISE DE BANQUE	172 882	7 998	164 885	NS
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	376 548	217 998	158 551	72.73
<b>TOTAL GENERAL</b>	376 548	217 998	158 551	72.73

**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2012	12	31/12/2011	13	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE		1 000			1 000	
10200000 DOTATION EN CAPITAL BLOC		1 000			1 000	
AUTRES RESERVES		216 998			216 998	
10680000 FONDS DE RESERVE		216 998			216 998	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		151 404		217 998	66 594	30.55-
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>		<b>369 401</b>		<b>217 998</b>	<b>151 404</b>	<b>69.45</b>
DETTES FISCALES ET SOCIALES		7 147			7 147	
42100000 SALAIRES A PAYER		2 085			2 085	
42820000 PROV CONGES PAYES		316			316	
43110000 URSSAF		3 906			3 906	
43120000 PREMALLIANCE		713			713	
43820000 PROV CHARGES/CONGES PAYES		127			127	
<b>TOTAL DETTES</b>		<b>7 147</b>			<b>7 147</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>376 548</b>		<b>217 998</b>	<b>158 551</b>	<b>72.73</b>



**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	13	Euros	%
COTISATIONS	157 542		218 000		60 458	27.73-
75610000 DONS	157 542		218 000		60 458	27.73-
AUTRES PRODUITS	665				665	
75800000 PRODUITS DIVERS	665				665	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>158 207</b>		<b>218 000</b>		<b>59 793-</b>	<b>27.43-</b>
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	595		320		275	85.99
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	36				36	
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	120		110		10	9.09
62380000 DONS	42				42	
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT	257				257	
62751000 SERVICES BANCAIRES	141				141	
62810000 COTISATIONS			210		210	100.00-
SALAIRES ET TRAITEMENTS	7 819				7 819	
64110000 SALAIRES BRUTS	7 503				7 503	
64120000 CONGES PAYES	316				316	
CHARGES SOCIALES	3 128				3 128	
64510000 URSSAF	2 574				2 574	
64520000 PREMALLIANCE	428				428	
64580000 CHARGES/CONGES PAYES	127				127	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>11 542</b>		<b>320</b>		<b>11 222</b>	<b>NS</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>146 665</b>		<b>217 680</b>		<b>71 015-</b>	<b>32.62-</b>
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	4 739		318		4 421	NS
76400000 PRODUITS FINANCIERS	4 739		318		4 421	NS
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>4 739</b>		<b>318</b>		<b>4 421</b>	<b>NS</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>4 739</b>		<b>318</b>		<b>4 421</b>	<b>NS</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>151 404</b>		<b>217 998</b>		<b>66 594-</b>	<b>30.55-</b>
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>162 946</b>		<b>218 318</b>		<b>55 372-</b>	<b>25.36-</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>11 542</b>		<b>320</b>		<b>11 222</b>	<b>NS</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>151 404</b>		<b>217 998</b>		<b>66 594-</b>	<b>30.55-</b>
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>151 404</b>		<b>217 998</b>		<b>66 594-</b>	<b>30.55-</b>

ANNEXE

**SOMMAIRE**

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

Etat des immobilisations	X
Tableau de variation des fonds associatifs	X
Tableau de suivi des fonds dédiés	X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	X
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	X
Disponibilités enEuros	X

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT**

Ventilation du chiffre d'affaires et des ressources	X
Rémunération des dirigeants	X
Valorisation des contributions volontaires	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 376 548.43 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 158 207.00 Euros et dégageant un excédent de 151 403.67 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012 .

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**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**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					
Fonds associatifs sans droit de reprise		1 000			1 000
Réserves :					
Autres réserves		216 998		0	216 998
RESULTAT DE L'EXERCICE	217 998			66 594	151 404
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	217 998	217 998		66 594	369 401

**Tableau de suivi des fonds dédiés**

Néant

Aucun fonds dédiés au 31 décembre 2012.

**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).

**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.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

**Ventilation du chiffre d'affaires net**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Dons	157 542
Recettes manifestations	665
Total	158 207

**Rémunération des dirigeants**

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	7 503
Total	7 503

**Valorisation des contributions volontaires**

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