



# SORGEC AUDIT

Fonds de Dotation PLUS AVENIR  
Le Ponant Littoral Bât. C  
7, Avenue André Roussin

13016 MARSEILLE

## **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31/12/2012**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée en date du 13 décembre 2012, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels du fonds de dotation de PLUS AVENIR, 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 Conseil d'Administration. 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 œuvre 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 et 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 de la société à la fin de cet exercice.

## II Justification des appréciations :

En application des dispositions de l'article L823-9 du Code de Commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Néant.

Les appréciations éventuellement 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 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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Aubenas, le 4 juin 2013

Denis JOUVE  
Commissaire aux comptes



**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 11		Ecart N/N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	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								
	<b>TOTAL I</b>							
	Comptes de liaison							
	<b>TOTAL II</b>							
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	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>							
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>							

(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	
		31/12/2012	12	31/12/2011	11	Entres	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise		1 000			1 000	
	Ecart de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves		216 998			216 998	
	Report à nouveau						
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Défisits)						
	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							
	<b>TOTAL I</b>						
	Comptes de liaison						
	<b>TOTAL II</b>						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>TOTAL III</b>						
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		7 147			7 147	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	<b>TOTAL IV</b>						
	Ecart de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>						

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an  
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

7 147

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	11
			Ecart N/N-1	
			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				
Autres produits	157 542		218 000	
	665		60 458	27.73
			665	
<b>TOTAL I</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	
Impôts, taxes et versements assimilés			275	65.99
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>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	
	31/12/2012	12	31/12/2011	11
			Ecart N/N-1	
			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	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL V</b>				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL VI</b>				
<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>				
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>				
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>				
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>				
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				

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	
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 en Euros	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 dégagant 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 -**

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

au 31/12/2012

**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	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise					
Réserves :		1 000			1 000
Autres réserves		216 998		0	216 998
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	217 998			66 594	151 404
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	217 998	217 998		66 594	369 401

nt
7 542
665
3 207

nt
7 503
7 503

**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.



**+ 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**

ACTIF		Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 13	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	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							
	<b>TOTAL I</b>						
	Comptes de liaison						
	<b>TOTAL II</b>						
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	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
Comptes de Régularisation	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**

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		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		216 998			216 998	
	Autres réserves						
	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>TOTAL II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison						
	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						
	Instruments 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

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

7 147

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	13	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 Autres produits						
	157 542		218 000		60 458	27.73
	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 Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales	595		320		275	85.99
	7 819				7 819	
	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	4 739	318	4 421	NS
Autres intérêts et produits assimilés				
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	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2012 12	31/12/2011 13	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**

PASSIF	Exercice N 31/12/2012 12	Exercice N-1 31/12/2011 13	Ecart N / N-1	
			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	%
<b>COTISATIONS</b>						
75610000 DONS	157 542		218 000		60 458	27.73
	157 542		218 000		60 458	27.73
<b>AUTRES PRODUITS</b>						
75800000 PRODUITS DIVERS	665				665	
	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>
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>						
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	595		320		275	85.99
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	36				36	
62380000 DONS	120		110		10	9.09
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT	42				42	
62751000 SERVICES BANCAIRES	257				257	
62810000 COTISATIONS	141				141	
			210		210	100.00
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>7 819</b>				<b>7 819</b>	
64110000 SALAIRES BRUTS	7 503				7 503	
64120000 CONGES PAYES	316				316	
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>3 128</b>				<b>3 128</b>	
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>
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>						
76400000 PRODUITS FINANCIERS	4 739		318		4 421	NS
	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>

## 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 des organes de direction ou de gérance	Montant
Total	7 503

**Valorisation des contributions volontaires**

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

