

**MAZARS**

**Fonds de dotation**  
**Smiley World Association**

Rapport du Commissaire aux Comptes  
sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013

**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 20133

## 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 2013 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

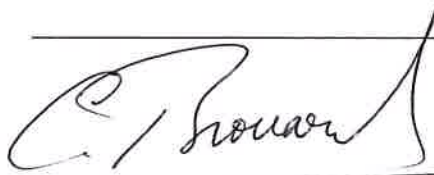
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicable en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 18 juin 2014

Le commissaire aux comptes

MAZARS

  
CYRILLE BROUARD

## Bilan Actif

	Brut	Amort. & Dépréciations	31/12/2013	31/12/2012
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (1)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de la dotation				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commande</b>				
<b>Créances (2)</b>	140 427		140 427	150 427
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres	140 427		140 427	150 427
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Disponibilités</b>	7 686		7 686	15 183
<b>Charges constatées d'avance (2)</b>				
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	148 112		148 112	165 610
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	148 112		148 112	165 610
(1) Dont à moins d'un an (brut)				
(2) Dont à plus d'un an (brut)				
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

## Bilan Passif

	31/12/2013	31/12/2012
<b>Fonds propres</b>	<b>14 689</b>	<b>14 672</b>
Fonds associatifs sans droit de reprise	18 000	18 000
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	-3 311	-3 328
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-12 337</b>	<b>17</b>
<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 (commodat)		
Autres fonds propres		
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>2 352</b>	<b>14 689</b>
<b>Comptes de liaison</b>		
<b>PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>DETTES</b>	<b>145 761</b>	<b>150 921</b>
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	3 000	2 990
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	142 761	147 931
<b>Produits constatés d'avance</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>148 112</b>	<b>165 610</b>
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>		
Legs nets à réaliser :		
- acceptés par les organes statutairement compétents		
- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre		



## COMPTE DE RESULTAT (Première partie)

	31/12/2013	31/12/2012
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>120</b>	
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	120	
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>12 566</b>	<b>13 434</b>
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	3 260	3 334
Impôts, taxes et versements assimilés	100	100
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Autres charges du personnel		
Dotations 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	9 206	10 000
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-12 446</b>	<b>-13 434</b>
<b>Quote part de résultat sur opérations faites en commun</b>		
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)**

	31/12/2013	31/12/2012
<b>Produits financiers</b>	<b>109</b>	<b>233</b>
Produits financiers de participation		
Produits financiers autres valeurs mobilières de créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	109	233
Reprises sur provisions et transferts de charges financières		
Différence positive de change		
Produits nets sur cession de valeur mobilière de placement		
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différence négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>109</b>	<b>233</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>-12 337</b>	<b>-13 200</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnelles		
<b>Charges exceptionnelles</b>		<b>8</b>
Sur opérations de gestion		8
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>-8</b>
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>-12 337</b>	<b>-13 208</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		13 225
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-12 337</b>	<b>17</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>229</b>	<b>13 458</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>12 566</b>	<b>13 441</b>
<b>EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>Produits</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>Charges</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		





[www.groupe-sos.org](http://www.groupe-sos.org)

102C Rue Amelot

75011 – Paris

## ANNEXE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2013, sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan	148 112 €
- Total du compte de résultat (Produits)	229 €
- Résultat de l'exercice - Déficit	-12 337 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier 2013 au 31 décembre 2013.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels 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
	<b>FAITS CARACTERISTIQUES</b>	X		
	<b>EVENEMENTS POST CLOTURE</b>	X		
	<b>CHANGEMENTS DE METHODE COMPTABLE</b>	X		
	<b>PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION</b>	X		
	<b>NOTES SUR LE BILAN</b>			
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	Provisions pour risques et charges	X		
Note 6	Fonds dédiés			X
Note 7	Charges à Payer			X
Note 8	Produits à recevoir	X		
Note 9	Bilan Financier	X		
Note 10	Tableau de flux de trésorerie	X		
Note 11	Eléments des entreprises liées et entités du groupe SOS	X		
Note 12	Effectif			X
Note 13	Résultat exceptionnel			X
Note 14	Compte d'Emploi des Ressources collectées auprès du public			X

## FAITS CARACTERISTIQUES

Le Fonds de dotation n'a pas perçu de financement en 2013. Les missions financées en Inde en 2013 (9 k€) ont été financées par la dotation.

## 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 140 427 €.

(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. Il a été perçu 110.000 euros au cours des exercices 2011 (100 000 euros) et 2013 (10 000 euros) en versements bancaires, ramenant ainsi les autres créances à 140 427 €.

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 3.039 euros, T.V.A. non récupérable incluse.

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

Le fonds de dotation ne faisant plus appel à la générosité du public et ne disposant pas de report de ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées au 31-12-2012 n'a pas d'obligation de réalisation du Compte d'emploi des ressources collectées auprès du public

## 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	140 427	140 427	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>140 427</b>	<b>140 427</b>	
( 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 de 5 ans
Emprunt obligataire			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ( 2)			
Emprunts et dettes financières divers			
Fournisseurs et comptes rattachés	3 000	3 000	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Dépôts des hébergés			
Autres dettes	142 761	142 761	
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL</b>	<b>145 761</b>	<b>145 761</b>	
(2) Montant :			
Emprunts souscrits en cours d'exercice			
Emprunts remboursés en cours d'exercice			



## Note 4 - Tableau de variation des fonds associatifs

NATURE DES PROVISIONS ET DES RESERVES	Montant début exercice	Affectation résultats	Retraitements	Dépenses rejetées	Fusions / Reprises	Dotations / Augmentation	Reprise / Diminution	Autres variations	Montant fin exercice
<b>Fonds propres</b>									
Fonds associatifs sans droit de reprise	18 000								18 000
Ecart de réévaluation									
<b>Reserves</b>									
Reserves légales, Statutaires ou Contractuelles									
Autres réserves									
Ecart réserves consolidées									
Report à nouveau	-3 328	17							-3 311
Résultat de l'exercice	17	-17						-12 337	-12 337
<b>Autres fonds associatifs</b>									
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>									
Apports									
Legs et donation									
Résultats sous contrôle de tiers									
Report à nouveau des résultats soumis à approbation des autorités de tarification (115)									
Dépenses refusées par l'autorité de tarification en application de l'article R. 314-52 du CASF (114-1)									
Dépenses imposables à l'autorité de tarification (114-2)									
Amortissements comptables excédentaires différés (116-1)									
Dépenses pour congés à payer (116-2)									
Autres droits acquis par les salariés (116-3)									
Autres rejets (Provisions, Prix de journée, ...) (116-4)									
Autres dépenses non opposables (116-8)									
<b>Ecart de réévaluation</b>									
<b>Reserves sous contrôle de tiers financeurs</b>									
Investissement									
Compensation									
Trésorerie									
Compensation des charges d'amortissement									
Autres									
<b>Subventions</b>									
<b>Provisions réglementées</b>									
Reserves de trésorerie									
Amortissements dérogatoires									
Différence sur réalisation d'éléments d'actif									
Autres provisions réglementées									
Produits des émissions de titres participatifs									
<b>Autres fonds associatifs</b>									
Droit des propriétaires (commodat)									
Autres fonds propres									
<b>TOTAL</b>	<b>14 550</b>	<b>0</b>						<b>12 337</b>	<b>2 213</b>

### Note 7 - Charges à Payer

Rubriques	Montant Net
Emprunts - Intérêts courus	
Fournisseurs d'exploitation - Factures non parvenues	3 000
Fournisseurs d'immobilisation - Factures non parvenues	
Clients - Avoirs à établir	
Dettes provisionnées pour congés à payer, RTT, autres congés et charges sociales et fiscales liées	
Personnel autres charges à payer	
Etats - autres charges à payer	
Comptes courants - Intérêts à payer	
Trésorerie - Intérêts courus à payer	
Divers - charges à payer	
<b>TOTAL</b>	<b>3 000</b>

### Note 8 - Produits à recevoir

Rubriques	Montant Net
Clients factures à établir	
Fournisseurs - R.R.R à obtenir et avoirs non reçus	
Personnel - produits à recevoir	
Organismes sociaux IJSS	
Etat Produits à recevoir	
Subvention à recevoir	
Comptes courants produits à recevoir	
Placements - Intérêts courus à recevoir	
Divers - produits à recevoir	140 427
<b>TOTAL</b>	<b>140 427</b>



**Note 9 - Bilan Financier**

	N	N-1	N-2	FINANCEMENTS	N	N-1	N-2
<b>BIENS</b>				<b>Financements stables</b>	18 000	18 000	18 000
Biens stables				Apports ou fonds associatifs			
Immobilisations incorporelles nettes				Réserves pour Projets Associatifs			
Immobilisations corporelles brutes				Réserves réglementées et autres réserves			
- Terrains				Excédents affectés à l'investissement			
- Constructions				Réserve de compensation des charges d'amort.			
- Installations, matériels et outillages				Report à nouveau			
- Autres immobilisations corporelles				Subventions d'investissement			
Immobilisations en cours				Provisions réglementées			
Immobilisations financières				Différences sur réalisations immobilisations			
Amortissement comptables excédentaires différés				Emprunts - dettes financières			
Résultat gestion propre déficitaire	3 311	3 328	3 944	Dépôts et cautionnements reçus			
Autres				Amortissements et provisions des immobilisations			
Comptes de liaison investissement				Résultat gestion propre excédentaire			
<b>TOTAL II</b>	<b>3 311</b>	<b>3 328</b>	<b>3 944</b>	Comptes de liaison investissement			
<b>FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)</b>				<b>TOTAL I</b>	<b>18 000</b>	<b>18 000</b>	<b>18 000</b>
Actifs stables d'exploitation				<b>FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I+II)</b>	<b>14 639</b>	<b>14 672</b>	<b>14 056</b>
Créance art.35 art.58				Excédent et provision affectés à la couverture du B.F.R.			
Résultat déficitaire sous contrôle de tiers financeurs	12 337			Réserves de compensation :			
Résultat déficitaire				- des déficits ou charges à financer			
Autres				Résultat excédentaire sous contrôle de tiers financeurs			
Charges à répartir (dest d'immo cadre de l'exploitation)				Résultat de l'exercice		17	616
Comptes de liaison trésorerie (stable)				Autres			
<b>TOTAL IV</b>	<b>12 337</b>			Provisions pour risques et charges			
<b>FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)</b>				Fonds dédiés			
Comptes de liaison trésorerie (stable)				Comptes de liaison trésorerie (stable)			
<b>TOTAL V</b>	<b>12 337</b>			<b>TOTAL III</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>13 841</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (VI-V)</b>				<b>FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III+IV)</b>	<b>2 352</b>	<b>2 352</b>	<b>27 897</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF</b>				<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF</b>	<b>14 639</b>	<b>14 639</b>	<b>27 897</b>
Valeurs d'exploitation				Dettes d'exploitation			
Stocks				Avances reçues			
Avances et acomptes versés				Fournisseurs d'exploitation	3 000	2 990	2 990
Organismes payeurs, usagers				Dettes sociales			
Créances diverses d'exploitation	140 427	150 427	150 427	Dettes fiscales			
Créances irrécouvrables en non-valeur				Dettes diverses d'exploitation	142 761	147 931	187 931
Charges constatées d'avance				Dépréciation des stocks et créances			
Report à nouveau CP				Produits constatés d'avance			
Autres				Ressources à reverser à l'aide sociale			
<b>TOTAL VI</b>	<b>140 427</b>	<b>150 427</b>	<b>150 427</b>	Fonds déposés par les résidents			
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)</b>				Autres			
Liquidités				<b>TOTAL V</b>	<b>165 761</b>	<b>150 921</b>	<b>190 921</b>
Valeurs mobilières de placement				<b>EXCÉDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)</b>	<b>5 334</b>	<b>494</b>	<b>40 494</b>
Disponibilités	7 686	15 183	68 391	Financements à court terme			
Régie d'avance				Fournisseurs d'immobilisations			
Comptes de liaison trésorerie				Fonds des majeurs protégés			
<b>TOTAL VIII</b>	<b>7 686</b>	<b>15 183</b>	<b>68 391</b>	Concours bancaires courants			
<b>TRESORERIE POSITIVE (VII+VIII)</b>				Ligne de trésorerie			
TRESORERIE POSITIVE (VII+VIII)	7 686	15 183	68 391	Intérêts courus non échus			
TRESORERIE POSITIVE (VII+VIII)	7 686	15 183	68 391	Autres			
TRESORERIE POSITIVE (VII+VIII)	7 686	15 183	68 391	Comptes de liaison trésorerie			
TRESORERIE POSITIVE (VII+VIII)	7 686	15 183	68 391	<b>TOTAL VII</b>	<b>150 921</b>	<b>150 921</b>	<b>190 921</b>
TRESORERIE POSITIVE (VII+VIII)	7 686	15 183	68 391	<b>TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)</b>			
TRESORERIE POSITIVE (VII+VIII)	7 686	15 183	68 391	<b>TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)</b>			

### Note 10 - Tableau des Flux de Trésorerie

RUBRIQUES	Trésorerie d'ouverture	Total
	-12 446	15 183
<b>Résultat d'exploitation</b>		
+ Amortissements		
+ Provisions		
+ Autres		
<b>Résultat brut d'exploitation</b>	-12 446	
- Frais financiers		
+ Produits financiers	109	
+ Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
- Impôt sur les sociétés, hors impôt sur les plus-values de cession		
+/- Charges et produits exceptionnels		
+/- Autres		
<b>Capacité d'auto-financement</b>	-12 337	
- Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	4 840	
+/- Liaisons Bilan		
+/- Incidence des variations de périmètre		
<b>Flux nets de trésorerie générés par l'activité</b>		-7 497
<b>Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement</b>		
- Acquisition d'immobilisations		
+ Cession d'immobilisations, nettes d'impôt		
+/- Incidence des variations de périmètre		
<b>Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement</b>		
<b>Flux de trésorerie liés aux opérations de financement</b>		
- 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		
<b>Flux nets de trésorerie liés aux opérations de financement</b>		
+/- Incidence des variations de cours des devises		
<b>Trésorerie de clôture</b>		7 686
<b>Position au 31 décembre 2013</b>		7 686



Association	onds de dotation Smiley Word Asso
Etablissement	

Période	31/12/2013
Page	A9

### 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	142 761	
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges Financières		
<b>TOTAL</b>	<b>142 761</b>	