

+ Avenir
Le Ponant Littoral
7 Avenue André Roussin
13016 MARSEILLE

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

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
Le

+ AVENIR

Le Ponant Littoral
7 Avenue André Roussin
13016 MARSEILLE

SOMMAIRE

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

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2013 12 | | | Exercice N-1 31/12/2012 12 | | 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 | | | | | | | | |
| | TOTAL I | | | | | | | |
| | Comptes de liaison | | | | | | | |
| | TOTAL II | | | | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN COURS | | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | | | | |
| | Marchandises | | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | | |
| | CREANCES (3) | | | | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | | | | | | | |
| | Autres créances | 2 896 | | 2 896 | 3 666 | 770 | 21.00- | |
| Valeurs mobilières de placement | 80 000 | | 80 000 | 200 000 | 120 000 | 60.00- | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | | | |
| Disponibilités | 345 719 | | 345 719 | 172 882 | 172 836 | 99.97 | | |
| Charges constatées d'avance (3) | | | | | | | | |
| | TOTAL III | 428 615 | | 428 615 | 376 548 | 52 066 | 13.83 | |
| Comptes de Régularisation | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | 428 615 | | 428 615 | 376 548 | 52 066 | 13.83 | |

(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 | |
|--|--|------------|---------|--------------|---------|---------------|--------|
| | | 31/12/2013 | 12 | 31/12/2012 | 12 | Euros | % |
| FONDS ASSOCIATIFS | Fonds propres | | | | | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | | 1 000 | | 1 000 | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | | | |
| | Réserves : | | | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | |
| | Réserves réglementées | | 368 401 | | 216 998 | 151 404 | 69.77 |
| | Autres réserves | | | | | | |
| | Report à nouveau | | | | | | |
| | RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits) | | 44 078 | | 151 404 | 107 326 | 70.89 |
| | Autres fonds associatifs | | | | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise : | | | | | | | |
| Apports | | | | | | | |
| Legs et donations | | | | | | | |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | | | |
| Droit des propriétaires | | | | | | | |
| | TOTAL I | | 413 479 | | 369 401 | 44 078 | 11.93 |
| | Comptes de liaison | | | | | | |
| | TOTAL II | | | | | | |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS | Provisions pour risques | | | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | | | |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | | | | | | |
| | Fonds dédiés sur autres ressources | | | | | | |
| | TOTAL III | | | | | | |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires | | | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | | | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 1 841 | | 1 841 | | |
| | Dettes fiscales et sociales | | 13 294 | | 7 147 | 6 147 | 86.01 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | |
| | Autres dettes | | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance | | | | | | |
| | TOTAL IV | | 15 136 | | 7 147 | 7 989 | 111.77 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | | 428 615 | | 376 548 | 52 066 | 13.83 |

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

15 136 7 147

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

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|----------------|----|----------------|----|----------------|---------------|
| | 31/12/2013 | 12 | 31/12/2012 | 12 | Euros | % |
| PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue de Biens et Services | | | | | | |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | | | | |
| Collectes | | | | | | |
| Cotisations | 121 660 | | 157 542 | | 35 882 | 22.78 |
| Autres produits | 1 | | 665 | | 664 | 99.82 |
| TOTAL I | 121 661 | | 158 207 | | 36 546 | 23.10 |
| CHARGES D'EXPLOITATION (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 36 983 | | 595 | | 36 388 | NS |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 2 535 | | | | 2 535 | |
| Salaires et traitements | 29 257 | | 7 819 | | 21 438 | 274.16 |
| Charges sociales | 11 974 | | 3 128 | | 8 846 | 282.82 |
| 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) | 4 | | | | 4 | |
| TOTAL II | 80 753 | | 11 542 | | 69 211 | 599.63 |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | 40 908 | | 146 665 | | 105 757 | 72.11 |
| QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|----------------|----|----------------|----|----------------|---------------|
| | 31/12/2013 | 12 | 31/12/2012 | 12 | Euros | % |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 3 170 | | 4 739 | | 1 569 | 33.11 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| TOTAL V | 3 170 | | 4 739 | | 1 569 | 33.11 |
| CHARGES FINANCIERES | | | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| TOTAL VI | | | | | | |
| 2. RESULTAT FINANCIER (V-VI) | 3 170 | | 4 739 | | 1 569 | 33.11 |
| 3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI) | 44 078 | | 151 404 | | 107 326 | 70.89 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| TOTAL VII | | | | | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| TOTAL VIII | | | | | | |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | | | | | | |
| TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII) | 124 831 | | 162 946 | | 38 115 | 23.39 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX) | 80 753 | | 11 542 | | 69 211 | 599.63 |
| SOLDE INTERMEDIAIRE | 44 078 | | 151 404 | | 107 326 | 70.89 |
| + Report des ressources non utilisés des exercices antérieurs | | | | | | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | | | | |
| 5. EXCEDENTS OU DEFICITS | 44 078 | | 151 404 | | 107 326 | 70.89 |

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|----------------------------------|------------|----|--------------|----|---------------|---------|
| | 31/12/2013 | 12 | 31/12/2012 | 12 | Euros | % |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | | | | | | |
| AUTRES CREANCES | 2 896 | | 3 666 | | 770- | 21.00- |
| 46700100 AVANCE M. ROME | 466 | | 666 | | 200- | 30.03- |
| 46700200 AVANCE M.PREVOST | | | 3 000 | | 3 000- | 100.00- |
| 46700300 AVANCE DAINA | 630 | | | | 630 | |
| 46750000 AVANCE MME MANON | 1 800 | | | | 1 800 | |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | 80 000 | | 200 000 | | 120 000- | 60.00- |
| 50810000 VMP CIC | 80 000 | | 200 000 | | 120 000- | 60.00- |
| DISPONIBILITES | 345 719 | | 172 882 | | 172 836 | 99.97 |
| 51210000 CIC LYONNAISE DE BANQUE | 330 792 | | 172 882 | | 157 910 | 91.34 |
| 51220000 BANQUE MARTIN MAUREL | 14 927 | | | | 14 927 | |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 428 615 | | 376 548 | | 52 066 | 13.83 |
| TOTAL GENERAL | 428 615 | | 376 548 | | 52 066 | 13.83 |

DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|----------------|----|----------------|----|---------------|---------------|
| | 31/12/2013 | 12 | 31/12/2012 | 12 | Euros | % |
| FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE | 1 000 | | 1 000 | | | |
| 10200000 DOTATION EN CAPITAL BLOQUEE | 1 000 | | 1 000 | | | |
| AUTRES RESERVES | 368 401 | | 216 998 | | 151 404 | 69.77 |
| 10680000 FONDS DE RESERVE | 368 401 | | 216 998 | | 151 404 | 69.77 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS) | 44 078 | | 151 404 | | 107 326 | 70.89 |
| TOTAL FONDS ASSOCIATIFS | 413 479 | | 369 401 | | 44 078 | 11.93 |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 1 841 | | | | 1 841 | |
| 40100000 FOURNISSEURS | 941 | | | | 941 | |
| 40810000 FACTURES NON PARVENUES | 900 | | | | 900 | |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | 13 294 | | 7 147 | | 6 147 | 86.01 |
| 42100000 SALAIRES A VERSER | 1 948 | | 2 085 | | 137 | 6.58 |
| 42820000 PROV CONGES PAYES | 2 856 | | 316 | | 2 540 | 802.95 |
| 43110000 URSSAF | 3 895 | | 3 906 | | 11 | 0.29 |
| 43120000 COTISATIONS PREMALLIANCE | 713 | | 713 | | | |
| 43130000 COTISATION CHORUM | 196 | | | | 196 | |
| 43820000 PROV CHARGES/CONGES PAYES | 1 152 | | 127 | | 1 025 | 810.39 |
| 44860000 ETAT TAXE SUR LES SALAIRES | 2 535 | | | | 2 535 | |
| TOTAL DETTES | 15 136 | | 7 147 | | 7 989 | 111.77 |
| TOTAL GENERAL | 428 615 | | 376 548 | | 52 066 | 13.83 |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|----------------|----|----------------|----|----------------|---------------|
| | 31/12/2013 | 12 | 31/12/2012 | 12 | Euros | % |
| COTISATIONS | 121 660 | | 157 542 | | 35 882 | 22.78 |
| 75610000 DONS | 121 660 | | 157 542 | | 35 882 | 22.78 |
| AUTRES PRODUITS | 1 | | 665 | | 664 | 99.82 |
| 75800000 PRODUITS DIVERS | 1 | | 665 | | 664 | 99.82 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 121 661 | | 158 207 | | 36 546 | 23.10 |
| AUTRES ACHIATS ET CHARGES EXTERNES | 36 983 | | 595 | | 36 388 | NS |
| 60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 149 | | 36 | | 113 | 318.06 |
| 62260000 HONORAIRES | 16 651 | | | | 16 651 | |
| 62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX | 140 | | 120 | | 20 | 16.67 |
| 62310000 ANNONCES ET INSERTIONS | 16 130 | | | | 16 130 | |
| 62380000 DONS | 300 | | 42 | | 258 | 615.99 |
| 62510000 FRAIS DEPLACEMENT | 3 154 | | 257 | | 2 897 | NS |
| 62610000 AFFRANCHISSEMENT | 22 | | | | 22 | |
| 62751000 SERVICES BANCAIRES CIC | 204 | | 141 | | 63 | 44.71 |
| 62752000 SERVICES BANCAIRES MARTIN MAUR | 73 | | | | 73 | |
| 62810000 COTISATIONS | 160 | | | | 160 | |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 2 535 | | | | 2 535 | |
| 63110000 TAXE SUR LES SALAIRES | 2 535 | | | | 2 535 | |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | 29 257 | | 7 819 | | 21 438 | 274.16 |
| 64110000 SALAIRES BRUTS | 26 717 | | 7 503 | | 19 214 | 256.08 |
| 64120000 PROV CONGES PAYES | 2 540 | | 316 | | 2 223 | 702.95 |
| CHARGES SOCIALES | 11 974 | | 3 128 | | 8 846 | 282.82 |
| 64510000 URSSAF | 9 181 | | 2 574 | | 6 607 | 256.74 |
| 64520000 COTISATION PREMALLIANCE | 1 523 | | 428 | | 1 095 | 256.08 |
| 64530000 CHORUM | 245 | | | | 245 | |
| 64580000 PROV CHARGES/CONGES PAYES | 1 025 | | 127 | | 899 | 710.39 |
| AUTRES CHARGES | 4 | | | | 4 | |
| 65800000 CHARGES DIVERSES | 4 | | | | 4 | |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | 80 753 | | 11 542 | | 69 211 | 599.63 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 40 908 | | 146 665 | | 105 757 | 72.11 |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES | 3 170 | | 4 739 | | 1 569 | 33.11 |
| 76400000 PRODUITS FINANCIERS | 3 170 | | 4 739 | | 1 569 | 33.11 |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | 3 170 | | 4 739 | | 1 569 | 33.11 |
| RESULTAT FINANCIER | 3 170 | | 4 739 | | 1 569 | 33.11 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOIS | 44 078 | | 151 404 | | 107 326 | 70.89 |
| TOTAL PRODUITS | 124 831 | | 162 946 | | 38 115 | 23.39 |
| TOTAL DES CHARGES | 80 753 | | 11 542 | | 69 211 | 599.63 |

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 en Euros | X |

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

| | |
|--|---|
| Ventilation des subventions | X |
| Rémunération des dirigeants | X |
| Valorisation des contributions volontaires | X |
| Honoraires des commissaires aux comptes | X |

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 428 614.92 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 121 661.21 Euros et dégageant un excédent de 44 077.92 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013 .

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 dispose 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 | 151 404 | | 0 | 368 401 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 151 404 | | | 107 326 | 44 078 |
| Autres fonds associatifs | | | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL I | 369 401 | 151 404 | | 107 326 | 413 479 |

Tableau de suivi des fonds dédiés

Néant

Aucun fonds dédiés au 31 décembre 2013

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 des subventions

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|------------------------------------|---------|
| Dons | 121 660 |
| Produits financiers | 3 171 |
| Total | 124 831 |

Rémunération des dirigeants

| Rémunérations allouées aux membres des organes de direction ou de gérance | Montant |
|--|---------|
| Total | 26 717 |

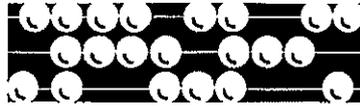
Valorisation des contributions volontaires

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

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 1.701 euros (2012 & 2013), décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 1.701 euros.
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro.



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 31/12/2013

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 31/12/2013, 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

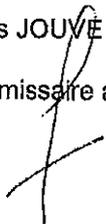
Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 7 juin 2014

Denis JOUVÉ

Commissaire aux comptes



BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2013 - 12 | | | Exercice N-1 31/12/2012 - 12 | | 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 | | | | | | | | |
| | TOTAL I | | | | | | | |
| | Comptes de liaison | | | | | | | |
| | TOTAL II | | | | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN COURS | | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | | | | |
| | Marchandises | | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | | |
| | CREANCES (3) | | | | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | | | | | | | |
| | Autres créances | 2 896 | | 2 896 | 3 666 | 770 | 21.00 | |
| Valeurs mobilières de placement | 80 000 | | 80 000 | 200 000 | 120 000 | 60.00 | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | | | |
| Disponibilités | 345 719 | | 345 719 | 172 882 | 172 836 | 99.97 | | |
| Charges constatées d'avance (3) | | | | | | | | |
| | TOTAL III | | | | | | | |
| Comptes de Régularisation | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | | |
| | Ecart de conversion actif (VI) | | | | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | | | | | | | |

(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 | |
|--|--|------------|---------|--------------|---------|--------------|---------|
| | | 31/12/2013 | 12 | 31/12/2012 | 12 | Euros | % |
| FONDS ASSOCIATIFS | Fonds propres | | | | | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | | 1 000 | | 1 000 | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | | | |
| | Réserves : | | | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | | | |
| | Autres réserves | | 368 401 | | 216 998 | 151 404 | 69.77 |
| | Report à nouveau | | | | | | |
| | RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits) | | 42 078 | | 151 404 | 109 326 | 70.89 |
| | Autres fonds associatifs | | | | | | |
| | Fonds associatifs avec droit de reprise : | | | | | | |
| Apports | | | | | | | |
| Legs et donations | | | | | | | |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | | | |
| Droit des propriétaires | | | | | | | |
| | TOTAL I | | 413 476 | | 369 404 | 744 078 | 100.93 |
| | TOTAL II | | | | | | |
| Comptes de liaison | | | | | | | |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS | Provisions pour risques | | | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | | | |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | | | | | | |
| | Fonds dédiés sur autres ressources | | | | | | |
| | TOTAL III | | | | | | |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires | | | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | | | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 1 841 | | | 1 841 | |
| | Dettes fiscales et sociales | | 13 294 | | 7 147 | 6 147 | 86.01 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | |
| | Autres dettes | | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance | | | | | | |
| | TOTAL IV | | 15 136 | | 7 147 | 8 989 | 111.177 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | | 428 615 | | 376 549 | 521 066 | 118.89 |

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

15 136 7 147

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

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|--|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Euros | % |
| PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de Biens et Services | | | | |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | | |
| Collectes | | | | |
| Cotisations | 121 660 | 157 542 | 35 882 | 22.78 |
| Autres produits | 1 | 665 | 664 | 99.82 |
| TOTAL I | 121 661 | 158 207 | 36 546 | 23.10 |
| CHARGES D'EXPLOITATION (2) | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes | 36 983 | 595 | 36 388 | NS |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 2 535 | | 2 535 | |
| Salaires et traitements | 29 257 | 7 819 | 21 438 | 274.16 |
| Charges sociales | 11 974 | 3 128 | 8 846 | 282.82 |
| 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) | 4 | | 4 | |
| TOTAL II | 80 753 | 11 542 | 69 211 | 991.63 |
| LE RESULTAT D'EXPLOITATION (III) | 40 908 | 146 665 | 105 757 | 722.11 |
| QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|----|--------------|----|---------------|-------|
| | 31/12/2013 | 12 | 31/12/2012 | 12 | Euros | % |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 3 170 | | 4 739 | | 1 569 | 33.11 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| TOTAL V | 3 170 | | 4 739 | | 1 569 | 33.11 |
| CHARGES FINANCIERES | | | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| TOTAL VI | | | | | | |
| 2 RESULTAT FINANCIER (V-VI) | 3 170 | | 4 739 | | 1 569 | 33.11 |
| 3 RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (II+III+V-VI) | 124 073 | | 151 204 | | 107 326 | 70.89 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| TOTAL VII | | | | | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| TOTAL VIII | | | | | | |
| 4 RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | | | | | | |
| TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII) | 124 073 | | 152 946 | | 18 115 | 12.32 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX) | 80 773 | | 112 222 | | 69 211 | 59.63 |
| SOLDE INTERMEDIAIRE | 43 300 | | 40 724 | | 107 326 | 70.89 |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | | | | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | | | | |
| 5 EXCEDENTISOU DEFICIS | 43 300 | | 40 724 | | 107 326 | 70.89 |

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 428 614.92 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 121 661.21 Euros et dégageant un excédent de 44 077.92 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013 .

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 dispose 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 | 151 404 | | 0 | 368 401 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 151 404 | | | 107 326 | 44 078 |
| Autres fonds associatifs | | | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise : | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL I | 369 401 | 151 404 | | 107 326 | 413 479 |

Tableau de suivi des fonds dédiés

Néant

Aucun fonds dédiés au 31 décembre 2013

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 des subventions

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|------------------------------------|---------|
| Dons | 121 660 |
| Produits financiers | 3 171 |
| Total | 124 831 |

Rémunération des dirigeants

| Rémunérations allouées aux membres des organes de direction ou de gérance | Montant |
|--|---------|
| Total | 26 717 |

Valorisation des contributions volontaires

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

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 1.701 euros (2012 & 2013), décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 1.701 euros.
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro.