

SMUC PERSPECTIVES

65 AVENUE CLOT BEY

13008 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

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à MARSEILLE

Le 03/06/2014

SOFIRIS SARL

2/4 Boulevard Michelet

13008 MARSEILLE

09 53 92 55 25

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2013 12			Exercice N-1 31/12/2012 6	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						
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	14 518		14 518	12 101	2 417	19.98	
Charges constatées d'avance (3)							
	TOTAL III	14 518		14 518	12 101	2 417	19.98
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)	14 518		14 518	12 101	2 417	19.98

(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	6	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves		11 283			11 283	
	Report à nouveau						
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)		2 731		11 283	8 552	75.80
	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		14 014		11 283	2 731	24.20
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	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)				60	60	100.00
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		504		758	254	33.45
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes							
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	TOTAL IV		504		818	314	38.33
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		14 518		12 101	2 417	19.98

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

504

818

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	6	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		3 000		12 101	9 101	75.21
Cotisations						
Autres produits						
TOTAL I		3 000		12 101	9 101	75.21
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		408		818	410	50.11
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
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)						
TOTAL II		408		818	410	50.11
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		2 592		11 283	8 691	77.03
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	6	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés			139		139	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V		139			139	
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI						
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		139			139	
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		2 731		11 283	8 552	75.80
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)		3 139		12 101	8 962	74.06
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		408		818	410	50.11
SOLDE INTERMEDIAIRE		2 731		11 283	8 552	75.80
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		2 731		11 283	8 552	75.80

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	6	Euros	%
TOTAL ACTIF IMMOBILISE						
DISPONIBILITES	14 518		12 101		2 417	19.98
51200000 SMC	4 379		12 101		7 722	63.81
51210000 Livret Association SMC	10 000				10 000	
51880000 Intérêts courus à recevoir	139				139	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	14 518		12 101		2 417	19.98
TOTAL GENERAL	14 518		12 101		2 417	19.98

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	6	Euros	%
AUTRES RESERVES		11 283			11 283	
10680000 Autres réserves		11 283			11 283	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		2 731		11 283	8 552	75.80
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		14 014		11 283	2 731	24.20
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS				60	60	100.00
16880000 Intérêts courus				60	60	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		504		758	254	33.45
40100000 Fournisseurs				160	160	100.00
40800000 Fourniss Facture non parvenue		504		598	94	15.64
TOTAL DETTES		504		818	314	38.33
TOTAL GENERAL		14 518		12 101	2 417	19.98

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	6	Euros	%
COLLECTES						
75400000 Dons	3 000		12 101		9 101	75.21
	3 000		12 101		9 101	75.21
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 000		12 101		9 101	75.21
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES						
62260000 Honoraires	408		818		410	50.11
62310000 Annonces et insertions	409		598		189	31.56
62700000 Services bancaires et assimilé	1		60		160	100.00
					61	102.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	408		818		410	50.11
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 592		11 283		8 691	77.03
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES						
76800000 Autres produits financiers	139				139	
	139				139	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	139				139	
RESULTAT FINANCIER	139				139	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 731		11 283		8 552	75.80
TOTAL PRODUITS	3 139		12 101		8 962	74.06
TOTAL DES CHARGES	408		818		410	50.11
SOLDE INTERMEDIAIRE	2 731		11 283		8 552	75.80
EXCEDENTS OU DEFICITS	2 731		11 283		8 552	75.80

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 14 518.23 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3 000.00 Euros et dégageant un excédent de 2 730.75 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.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- 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

Etat des amortissements

Néant

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					
Réserves :					
Autres réserves			11 283		11 283
RESULTAT DE L'EXERCICE	11 283	11 283	2 731	0	2 731
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	11 283	11 283	14 014	0	14 014

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	504	504		
TOTAL	504	504		

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Disponibilités	139
Total	139

ANNEXE

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

Charges à payer

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	504
Total	504

Charges et produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Néant.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(Code du Commerce Art. R 123-198-4°; PCG Art. 531-2/15)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Dons	3 000
Total	3 000