CONTEXT'ART

757 B, Avenue Villeneuve d'Angoulème

34070 MONTPELLIER

Présenté en Euros

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007 Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	7 525,46	7 525,46			1 862,72	0,77
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	42 216,96	19 251,56	22 965,40	4,58	32 122,70	13,28
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	2 320,00		2 320,00	0,46	2 320,00	0,96
TOTAL (I)	***52 062,42***	***26 777,02***	***25 285,40***	5,04	***36 305,42***	15,01
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	21 951,60	9 872,00	12 079,60	2,41	19 881,08	8,22
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	75,40		75,40	0,01	20,00	0,01
. Personnel	0,74		0,74	0,00		
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	407 861,12		407 861,12	81,30	105 021,70	43,41
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	55 440,91		55 440,91	11,05	79 535,32	32,87
Charges constatées d'avance	918,00		918,00	0,18	1 176,11	0,49
TOTAL (II)	**486 247,77**	**9 872,00**	**476 375,77**	94,96	**205 634,21**	84,99
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	***538 310,19***	***36 649,02***	***501 661,17***	100,00	***241 939,63***	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007 Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	52 737,92	10,51	43 000,00	17,77
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	12 299,69	2,45	9 737,92	4,02
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports	20 000,00	3,99	20 000,00	8,27
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	***85 037,61***	16,95	***72 737,92***	30,06
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	51 872,43	10,34	71 565,99	29,58
TOTAL (II)	***51 872,43***	10,34	***71 565,99***	29,58
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	19 749,16	3,94	29 327,35	12,12
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	13 026,60	2,60	16 969,96	7,01
Autres	322 975,37	64,38	51 338,41	21,22
Produits constatés d'avance	9 000,00	1,79		
TOTAL(IV)	***364 751,13***	72,71	***97 635,72***	40,36
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	**501 661,17**	100,00	***241 939,63***	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007 Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens					53 113,90	26,31	-53 113	-99,99
Prestations de services	300,00		300,00	100,00	148 789,24	73,69	-148 489	-99,79
Montants nets produits d'expl.	***300,00***		***300,00***	100,00	***201 903,14***	100,00	***-201 603***	-99,84
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			319 098,23	N/S	298 691,60	147,94	20 407	6,83
Dons								
Cotisations			75,00	25,00	90,00	0,04	-15	-16,66
Legs et donation								
Produits liés à des financements réglementaires								
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			48,00	16,00	22 251,63	11,02	-22 203	-99,77
Sous-total des autres produits d'exploitation			***319 221,23***	N/S	***321 033,23***	159,00	***-1 812***	-0,55
Total des produits d'exploitation (I)			***319 521,23***	N/S	***522 936,37***	259,00	***-203 415***	-38,89
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			635,90	211,67	85,94	0,04	550	647,06
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)			***635,90***	211,67	***85,94***	0,04	***550***	647,06
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion								
Sur opérations en capital								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)								
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			***320 157,13***	N/S	***523 022,31***	259,05	***-202 865***	-38,78
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
TOTAL GENERAL			***320 157,13***	N/S	***523 022,31***	259,05	***-202 865***	-38,78
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises et de matières premières					33 073,38	16,38	-33 073	-99,99
Variation de stock marchandises et matières premières								
Autres achats non stockés			3 929,27	N/S	4 742,55	2,35	-813	-17,13
Services extérieurs			32 404,01	N/S	33 515,33	16,60	-1 111	-3,30
Autres services extérieurs			27 017,69	N/S	154 760,10	76,65	-127 743	-82,53
Impôts, taxes et versements assimilés			8 790,49	N/S	6 445,18	3,19	2 345	36,38
Salaires et traitements			144 185,78	N/S	138 757,31	68,72	5 428	3,91
Charges sociales			52 813,81	N/S	50 509,33	25,02	2 304	4,56
Autres charges de personnel								
Subventions accordées par l'association								
Dotations aux amortissements			11 020,02	N/S	15 757,00	7,80	-4 737	-30,05
Dotations aux provisions					64 086,99	31,74	-64 086	-99,99

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007 Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges			10,24	0,00	-10	-99,99
Total des charges d'exploitation (I)	***280 161,07***	N/S	***501 657,41***	248,46	***-221 496***	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	1 211,37	403,67	263,98	0,13	948	360,46
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements						
Total des charges financières (III)	***1 211,37***	403,67	***263,98***	0,13	***948***	360,46
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	11,00	3,67			11	N/S
Sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	26 474,00	N/S	11 363,00	5,63	15 111	132,98
Total des charges exceptionnelles (IV)	***26 485,00***	N/S	***11 363,00***	5,63	***15 122***	133,08
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	***307 857,44***	N/S	***513 284,39***	254,22	***-205 427***	-40,01
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	***12 299,69***	N/S	***9 737,92***	4,82	***2 562***	26,31
TOTAL GENERAL	***320 157,13***	N/S	***523 022,31***	259,05	***-202 865***	-38,78

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
TOTAL						

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007 DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	**7 525,46**	**7 525,46**			**1 862,72**	0,77
20500000 concessions et droits similair	*7 525,46*		*7 525,46*	1,50	*7 525,46*	3,11
28050000 AMORT CONCESS DRT SI		*7 525,46*	*-7 525,46*	-1,49	*-5 662,74*	-2,33
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	**42 216,96**	**19 251,56**	**22 965,40**	4,58	**32 122,70**	13,28
21810000 installations amenagements	*7 938,24*		*7 938,24*	1,58	*7 938,24*	3,28
21830000 MAT.BUREAU & INFORMA	*29 651,22*		*29 651,22*	5,91	*29 651,22*	12,26
21841000 MOBILIER	*4 627,50*		*4 627,50*	0,92	*4 627,50*	1,91
28181000 AMT INSTALLATIONS ET AMENAGEME		*2 099,74*	*-2 099,74*	-0,41	*-1 055,93*	-0,43
28183000 AMT MAT.BUR ET INFOR		*15 418,38*	*-15 418,38*	-3,06	*-8 230,39*	-3,39
28184100 AMT MOBILIER		*1 733,44*	*-1 733,44*	-0,34	*-807,94*	-0,32
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	**2 320,00**		**2 320,00**	0,46	**2 320,00**	0,96
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEM	*2 320,00*		*2 320,00*	0,46	*2 320,00*	0,96
TOTAL (I)	***52 062,42***	***26 777,02***	***25 285,40***	5,04	***36 305,42***	15,01
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	**21 951,60**	**9 872,00**	**12 079,60**	2,41	**19 881,08**	8,22
41180000 CLIENTS DIVERS CAPE	*8 979,60*		*8 979,60*	1,79	*19 881,08*	8,22
41680000 CLIENTS DOUTEUX CAPE	*9 872,00*		*9 872,00*	1,97	*3 884,00*	1,61
41818000 CLIENTS FACT.A ETABLIR CAPE	*3 100,00*		*3 100,00*	0,62		
49180000 PROVISIONS POUR DEPR. CAPE		*9 872,00*	*-9 872,00*	-1,96	*-3 884,00*	-1,60
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	**75,40**		**75,40**	0,01	**20,00**	0,01
40100000 FOURNISSEURS	*75,40*		*75,40*	0,01	*20,00*	0,01
. Personnel	**0,74**		**0,74**	0,00		
42100000 PERSONNEL REMUNERAT.	*0,74*		*0,74*	0,00		
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	**407 861,12**		**407 861,12**	81,30	**105 021,70**	43,41

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007 DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
44171000 ANPE	*7 750,50*		*7 750,50*	1,54	*2 628,00*	1,09
44172000 CONSEIL GENERAL	*67 660,50*		*67 660,50*	13,49	*59 727,00*	24,69
44173000 subvention FSE	*45 482,00*		*45 482,00*	9,07	*12 125,92*	5,01
44174000 subvention DDTE-CPE 2007	*2 000,00*		*2 000,00*	0,40		
44700000 taxe sur salaires	*259,78*		*259,78*	0,05		
46760001 ENTREPRENEURS A L'ESSAI-CHARGE	*265 160,28*		*265 160,28*	52,86		
46780000 BENEFICIAIRE CAPE DEBITEURS	*5 175,73*		*5 175,73*	1,03	*22 673,08*	9,37
46870000 DIVERS PDTS A RECEVO	*14 372,33*		*14 372,33*	2,86	*7 175,69*	2,97
46878000 PRODUIT A RECEVOIR CAPE					*692,01*	0,29
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	**55 440,91**		**55 440,91**	11,05	**79 535,32**	32,87
51210000 BANQUE Credit Mutuel	*842,25*		*842,25*	0,17	*1 969,19*	0,81
51220000 BANQUE Caisse d'Epargne	*8 759,38*		*8 759,38*	1,75	*5 056,09*	2,09
51280000 BANQUE CAPE	*14 117,44*		*14 117,44*	2,81	*32 424,10*	13,40
51781000 LIVRET D EPARGNE A	*31 721,84*		*31 721,84*	6,32	*40 085,94*	16,57
Charges constatées d'avance	**918,00**		**918,00**	0,18	**1 176,11**	0,49
48600000 CHARGES CONST.AVANCE	*918,00*		*918,00*	0,18	*552,00*	0,23
48680000 CHARGES CONSTATEES D AV CAPE					*624,11*	0,26
TOTAL (II)	**486 247,77**	**9 872,00**	**476 375,77**	94,96	**205 634,21**	84,99
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	***538 310,19***	***36 649,02***	***501 661,17***	100,00	***241 939,63***	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007 DÉTAILLÉ

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	**52 737,92**	10,51	**43 000,00**	17,77
10200000 FDS ASS.SANS DROIT R	*9 737,92*	1,94		
10261000 SUBVENTION CELR	*15 000,00*	2,99	*15 000,00*	6,20
10262000 SUBVENTION CG	*28 000,00*	5,58	*28 000,00*	11,57
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	**12 299,69**	2,45	**9 737,92**	4,02
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports	**20 000,00**	3,99	**20 000,00**	8,27
10310000 fds assoc avec droit reprise	*20 000,00*	3,99	*20 000,00*	8,27
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	***85 037,61***	16,95	***72 737,92***	30,06
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**51 872,43**	10,34	**71 565,99**	29,58
15188000 AUTR.PROV.RISQUES DI	*37 837,00*	7,54	*11 363,00*	4,70
15188800 AUTRES PROV.P/CHARGES CAPE	*14 035,43*	2,80	*60 202,99*	24,88
TOTAL (II)	***51 872,43***	10,34	***71 565,99***	29,58
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	**19 749,16**	3,94	**29 327,35**	12,12
16440000 EMPRUNT CAISSE D'EPA	*19 680,83*	3,92	*29 225,87*	12,08
16884000 INT.COURU EMPR.ETABL	*68,33*	0,01	*101,48*	0,04
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	**13 026,60**	2,60	**16 969,96**	7,01
40100000 FOURNISSEURS	*2 311,53*	0,46		
40810000 FOURN.FTS NON PARVEN	*5 195,57*	1,04	*10 335,20*	4,27
40818000 FACTURES NON PARVENUES CAPE	*5 519,50*	1,10	*6 634,76*	2,74
Autres	**322 975,37**	64,38	**51 338,41**	21,22
41181000 CLIENTS CAPE CREDITEURS	*3 487,70*	0,70	*1 996,00*	0,83
42100000 PERSONNEL REMUNERAT.	*715,00*	0,14	*32,17*	0,01
42823000 DETTE PROV.CONGES A	*11 772,00*	2,35	*9 866,00*	4,08
42860000 PERSON AUTR CHARG A	*93,20*	0,02	*368,40*	0,15
42861000 PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	*3 450,00*	0,69		
43080000 COTISATION SOCIALE CAPE CAPE	*5 562,76*	1,11	*3 974,98*	1,64
43100000 URSSAF	*15 279,00*	3,05	*14 678,00*	6,07
43730000 MORNAY retraite	*3 667,70*	0,73	*3 590,83*	1,48
43740000 ASSEDIC	*2 417,00*	0,48	*2 416,00*	1,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007 DÉTAILLÉ

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	
43750000 APICIL prévoyance	*480,35*	0,10	*480,20*	0,20
43820000 CH.SOC.DETTE CONG.A	*4 897,00*	0,98	*4 005,00*	1,66
44700000 taxe sur salaires			*3 677,00*	1,52
46770001 ENTREPRENEURS A L'ESSAI-PRODUI	*265 160,28*	52,86		
46781000 BENEFICIAIRE CAPECREDITEURS	*2 767,38*	0,55	*3 485,65*	1,44
46860000 DIVERS CHARGES A PAY	*3 226,00*	0,64	*2 768,18*	1,14
Produits constatés d'avance	**9 000,00**	1,79		
48700000 PDTS CONST AVANCE	*9 000,00*	1,79		
TOTAL(IV)	***364 751,13***	72,71	***97 635,72***	40,36
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	**501 661,17**	100,00	***241 939,63***	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser :
- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007 DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens					**53 113,90**	26,31	**-53 113**	-99,99
70180000 VENTES CAPE					*53 113,90*	26,31	*-53 113*	-99,99
Prestations de services	**300,00**		**300,00**	100,00	**148 789,24**	73,69	**-148 489**	-99,79
70618800 AUTRES PRODUITS	*300,00*		*300,00*	100,00			*300*	N/S
70680000 PRESTATIONS DE SERVICES C					*148 789,24*	73,69	*-148 789*	-99,99
Montants nets produits d'expl.	***300,00***		***300,00***	100,00	***201 903,14***	100,00	***-201 603***	-99,84
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			**319 098,23**	N/S	**298 691,60**	147,94	20 407	6,83
74184000 subvention contrat d'avenir			*9 155,86*	N/S	*9 048,15*	4,48	*107*	1,18
74188101 Subvention ANPE Ateliers			*11 714,70*	N/S	*6 900,00*	3,42	*4 814*	69,77
74188102 Subvention ANPE OPI			*72 612,22*	N/S	*28 548,78*	14,14	*44 064*	154,35
74188103 Subvention ANPE EPCRE			*12 953,45*	N/S	*2 514,67*	1,25	*10 439*	415,23
74188200 subvention Conseil General			*164 180,00*	N/S	*199 090,00*	98,61	*-34 910*	-17,52
74188300 subvention FSE			*45 482,00*	N/S	*52 590,00*	26,05	*-7 108*	-13,51
74188400 subvention DDTE-CPE 2007			*3 000,00*	1000,			*3 000*	N/S
Dons								
Cotisations			**75,00**	25,00	**90,00**	0,04	-15	-16,66
75600000 cotisations des adherents			*75,00*	25,00	*90,00*	0,04	*-15*	-16,66
Legs et donation								
Produits liés à des financements réglementaires								
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			**48,00**	16,00	**22 251,63**	11,02	-22 203	-99,77
75168000 DROITS AUTEURS COUVES					*21 039,50*	10,42	*-21 039*	-99,99
75880000 autres pdts div. gestion cour					*3,29*	0,00	*-3*	-99,99
79100000 AGFEFOS RBT FORAMTION CS			*48,00*	16,00	*1 208,84*	0,60	*-1 160*	-96,02
Sous-total des autres produits d'exploitation			***319 221,23***	N/S	***321 033,23***	159,00	***-1 812***	-0,55
Total des produits d'exploitation (I)			***319 521,23***	N/S	***522 936,37***	259,00	***-203 415***	-38,89
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			**635,90**	211,67	**85,94**	0,04	550	647,06
76800000 AUTRES PRODUITS FINA			*635,90*	211,67	*85,94*	0,04	*550*	647,06
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)			***635,90***	211,67	***85,94***	0,04	***550***	647,06
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion								
Sur opérations en capital								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)								

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007 DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	***320 157,13***	N/S	***523 022,31***	259,05	***-202 865***	-38,78
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL	***320 157,13***	N/S	***523 022,31***	259,05	***-202 865***	-38,78
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises et de matières premières			**33 073,38**	16,38	-33 073	-99,99
60180000 ACHATS CAPE			*33 073,38*	16,38	*-33 073*	-99,99
Variation de stock marchandises et matières premières						
Autres achats non stockés	**3 929,27**	N/S	**4 742,55**	2,35	-813	-17,13
60612000 electricité energie	*495,08*	165,00	*844,06*	0,42	*-349*	-41,34
60630000 entretien, petit outillage	*936,10*	312,00	*1 086,82*	0,54	*-150*	-13,80
60640000 fournitur bureau et informatiq	*2 498,09*	832,67	*2 811,67*	1,39	*-313*	-11,12
Services extérieurs	**32 404,01**	N/S	**33 515,33**	16,60	-1 111	-3,30
61100000 sous-traitance formation	*4 827,06*	N/S	*5 536,56*	2,74	*-709*	-12,80
61320000 locations immobilières	*23 522,47*	N/S	*22 127,79*	10,96	*1 395*	6,30
61550000 ENT.REPAR.S/BIENS MO	*179,40*	59,67			*179*	N/S
61560000 maintenance	*1 202,18*	400,67	*1 205,69*	0,60	*-3*	-0,24
61600000 primes d'assurance	*1 606,10*	535,33	*1 490,69*	0,74	*116*	7,79
61810000 CONCOURS DIV.COTISAT	*200,00*	66,67	*350,00*	0,17	*-150*	-42,85
61820000 documentation	*772,90*	257,33	*1 268,60*	0,63	*-496*	-39,11
61850000 frais semin, conf, form, conse	*93,90*	31,00	*1 536,00*	0,76	*-1 443*	-93,94
Autres services extérieurs	**27 017,69**	N/S	**154 760,10**	76,65	-127 743	-82,53
62140000 Personnes prétées à l'entrepri	*4 504,55*	N/S			*4 504*	N/S
62228000 DROITS AUTEURS CAPE			*14 022,50*	6,94	*-14 022*	-99,99
62262000 honoraires E Comptable	*5 860,40*	N/S	*7 008,56*	3,47	*-1 148*	-16,37
62262001 honoraires EC demarrage			*5 023,20*	2,49	*-5 023*	-99,99
62263000 HONOR.COMMISSAIRE CO	*3 827,20*	N/S	*3 827,20*	1,90		0,00
62280000 autres remunerations & honorai	*191,36*	63,67			*191*	N/S
62280001 autres honoraires demarrage			*2 511,60*	1,24	*-2 511*	-99,99
62300000 pub, information, rel publiq	*4 165,74*	N/S	*5 262,95*	2,61	*-1 097*	-20,84
62380000 DIVERS POURB.DONS CO	*80,00*	26,67	*32,85*	0,02	*48*	150,00
62510000 voyages et deplacements	*3 809,80*	N/S	*9 699,40*	4,80	*-5 890*	-60,72
62573000 receptions	*48,46*	16,00	*1 050,39*	0,52	*-1 002*	-95,42
62630000 affranchissements	*857,31*	285,67	*839,11*	0,42	*18*	2,15
62650000 telephone	*2 584,99*	861,33	*2 894,29*	1,43	*-310*	-10,70
62680000 internet	*983,44*	327,67	*816,82*	0,40	*167*	20,47
62700000 services banciares et ass	*104,44*	34,67	*552,60*	0,27	*-448*	-81,15
62880000 autres prestations diverses			*101 218,63*	50,13	*-101 218*	-99,99
Impôts, taxes et versements assimilés	**8 790,49**	N/S	**6 445,18**	3,19	2 345	36,38
63110000 taxe sur les salaires	*5 564,00*	N/S	*3 677,00*	1,82	*1 887*	51,32
63330000 FORM.PROFESS.CONTINU	*3 226,49*	N/S	*2 768,18*	1,37	*458*	16,55
Salaires et traitements	**144 185,78**	N/S	**138 757,31**	68,72	5 428	3,91
64100000 salaires	*138 829,78*	N/S	*119 877,41*	59,37	*18 952*	15,81
64120000 PROV.CONGES PAYER	*1 906,00*	635,33	*9 866,00*	4,89	*-7 960*	-80,67
64150000 PRIMES A PAYER	*3 450,00*	N/S			*3 450*	N/S
64210000 REMUNERATION CAPE			*5 039,02*	2,50	*-5 039*	-99,99
64300000 COTISATION SOCIALE CAPE			*3 974,88*	1,97	*-3 974*	-99,99
Charges sociales	**52 813,81**	N/S	**50 509,33**	25,02	2 304	4,56
64500000 charges sociales sur salaires	*51 323,82*	N/S	*44 707,35*	22,14	*6 616*	14,80
64520000 ch sur prov conges payes	*892,00*	297,33	*4 005,00*	1,98	*-3 113*	-77,72
64700000 AUTRES CHARGES SOCIA	*65,00*	21,67			*65*	N/S
64750000 Medecine du travail	*532,99*	177,33	*279,98*	0,14	*253*	90,68
64780000 COTISATIONS MDA CAPE			*1 517,00*	0,75	*-1 517*	-99,99
Autres charges de personnel						
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements	**11 020,02**	N/S	**15 757,00**	7,80	-4 737	-30,05
68111000 DOT.AMT IMMO INCORPO	*1 862,72*	620,67	*5 662,74*	2,80	*-3 800*	-67,10
68112000 DOT.AMT.IMMO CORPORE	*9 157,30*	N/S	*10 094,26*	5,00	*-937*	-9,27
Dotations aux provisions			**64 086,99**	31,74	-64 086	-99,99

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007 DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
68158000 DOT.AUX PROV. RISQUES CAPE			*60 202,99*	29,82	*-60 202*	-99,99
68174800 DOT.PROVISON S/CREANCES CAPE			*3 884,00*	1,92	*-3 884*	-99,99
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges			**10,24**	0,00	-10	-99,99
65880000 Autres charges div. de gestion			*10,24*	0,00	*-10*	-99,99
Total des charges d'exploitation (I)	***280 161,07***	N/S	***501 657,41***	248,46	***-221 496***	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	**1 211,37**	403,67	**263,98**	0,13	948	360,46
66110000 INTERETS EMPRUNTS &	*1 211,37*	403,67	*263,98*	0,13	*948*	360,46
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements						
Total des charges financières (III)	***1 211,37***	403,67	***263,98***	0,13	***948***	360,46
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	**11,00**	3,67			11	N/S
67120000 PENAL.FISCAL PENAL.C	*11,00*	3,67			*11*	N/S
Sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	**26 474,00**	N/S	**11 363,00**	5,63	15 111	132,98
68750000 DOT.EXCEPT. PROV. POUR RISQUES	*26 474,00*	N/S	*11 363,00*	5,63	*15 111*	132,98
Total des charges exceptionnelles (IV)	***26 485,00***	N/S	***11 363,00***	5,63	***15 122***	133,08
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	***307 857,44***	N/S	***513 284,39***	254,22	***-205 427***	-40,01
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	***12 299,69***	N/S	***9 737,92***	4,82	***2 562***	26,31
TOTAL GENERAL	***320 157,13***	N/S	***523 022,31***	259,05	***-202 865***	-38,78

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
TOTAL						

ANNEXES

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2007 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2006 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 501 661,17 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 12 299,69 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le Conseil d'Administration.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, sauf en ce qui concerne les activités de « Couveuse » de l'association (voir page suivante)
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

La continuité de l'exploitation est conditionnée au renouvellement des subventions obtenues en 2007.
Il en résulte que l'application des principes comptables généralement admis dans un contexte normal de poursuite des activités, concernant notamment l'évaluation des actifs et des passifs, pourrait s'avérer inappropriée si ces subventions n'étaient pas reconduites.

A la date d'arrêté des comptes, nous déplorons le non renouvellement des conventions ANPE Accomagnement OPI et EPCRE qui se traduira par une perte de recettes de l'ordre de 70 K€ pour l'exercice 2008. Nous avons entrepris de rechercher des recettes suplémentaires à due concurrence, afin de neutraliser l'impact négatif de cette suppression.

SPECIFITES DES COMPTES ANNUELS D'UNE COUVEUSE D'ENTREPRENEURS A L'ESSAI

Nous vous rappelons que notre Association exerce principalement une activité de « couveuse » d'entreprise au titre de laquelle elle fournit un soutien aux créateurs d'entreprise dans le domaine artistique et culturel, dans le cadre législatif du « CAPE », Contrat d'Appui au Projet d'Entreprise, institué par la loi pour l'initiative économique n° 2003-721 du 1er Août 2003 et codifié aux articles L.127-1 à L.127-7 du Code du Commerce.

Dans ce cadre, les structures d'appui concernées mettent à la disposition du porteur de projet un appui pédagogique, des moyens logistiques et des conseils personnalisés, et assument dans une certaine mesure la responsabilité technique, financière et juridique des actes afférents à la préparation et à la mise en oeuvre de l'activité débutante.

Nos comptes sont présentés dans le respect des textes actuellement en vigueur pour ces activités de Couveuses d'entreprises : en conséquence y figurent à la fois la comptabilité propre de l'Association, et les comptabilités des « entreprises couvées ».

L'Association « couveuse », qui est chargée de la tenue de la comptabilité des « Couvés », intègre donc dans ses comptes les produits et les charges de chacune des entreprises couvées. Le résultat des « Couvés » étant en totalité affecté à la rémunération de l'entrepreneur (sous forme de salaire et charges sociales) à la sortie de la couveuse, il en résulte qu'aucun bénéfice ni aucune perte n'impacte les comptes de l'Association. Les résultats des « Couvés » en cours sont neutralisés par la constitution d'une provision pour charges.

Nous signalons sur ce dernier point qu'un changement de méthode est intervenu cette année quant à l'intégration de la comptabilité des « Couvés » dans la comptabilité de la « couveuse ».

En effet, contrairement aux comptes annuels de l'exercice précédent qui intégraient dans les comptes de la couveuse , les charges et les produits des « Couvés » pour 222 943 € (incidence résultat : Néant) ; nous avons décidé de suivre le dernier avis de l'Union des Couveuses émis en 2007 en intégrant les charges et les produits des « Couvés » en compte de tiers.

Les comptes des « Couvés » ne sont donc plus inclus dans le Compte de Résultat. Seule la présentation du Bilan actif et passif est modifiée comme suit :

- A l'actif utilisation :
  du compte 46760001 « Entrepreneur à l'essai – Charges de l'exercice 2007 » 265 160 €

- Au Passif utilisation :
  du compte 46770001 « Entrepreneurs à l'essai – Produits de l'exercice 2007 » 265 160 €

Aussi seul le bilan de CONTEXT'ART est dorénavant impacté par les diverses activités des Couvés, qui sont identifiées dans les divers tableaux ci-après par le terme « Couvés ».

Enfin, nous vous précisons qu'en l'absence de position administrative définitive quant aux modalités d'application de la fiscalité aux activités des Couveuses, votre Conseil d'Administration a retenu les options suivantes pour l'établissement de ces comptes annuels :

- constitution d'une provision pour risque de reversement de la TVA collectée par les « Couvés » à concurrence de 33 815 € (calculée seulement pour les « Couvés » sortis),

- en N-1, nous avions constitué une provision pour risques de reversement de la TVA sur notre activité ANPE, à concurrence de 4 022 €. Cette provision a été maintenue mais n'a pas fait l'objet d'un abondement sur cet exercice en raison du changement de législation fiscale en 2007 de cette activité et de l'obtention de l'agrément Formation Professionnelle Continue par l'association cette même année.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 52 062 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 525			7 525
Immobilisations corporelles	42 217			42 217
Immobilisations financières	2 320			2 320
TOTAL	***52 062***			***52 062***

Amortissements et provisions d'actif = 26 777 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 663	1 863		7 525
Immobilisations corporelles	10 094	9 157		19 252
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	***15 757***	***11 020***		***26 777***

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similair	7 525	7 525	0	1 ans
Installations amenagements	7 938	2 100	5 839	de 1 à 10 ans
Mat.bureau & informa	29 651	15 418	14 233	de 3 à 4 ans
Mobilier	4 628	1 733	2 894	5 ans
TOTAL	***49 742***	***26 777***	***22 965***	

Etat des créances = 433 127 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 320		2 320
Actif circulant & charges d'avance	138 519	138 519	
Actif circulant & charges d'avance « Couvés »	292 288	292 288	
TOTAL	***433 127***	***430 807***	***2 320***

Produits à recevoir par postes du bilan = 17 472 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Clients et comptes rattachés « Couvés »	3 100
Autres créances	14 372
Disponibilités	
TOTAL	***17 472***

Charges constatées d'avance = 918 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

- Charges constatées d'avance 918 €
- Charges constatées d'avance « Couvés » 0 €

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 51 872 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	11 363	26 474		37 837
Provisions pour risques & charges « Couvés »	60 203	14 035	60 203	14 035
Provisions pour dépréciation				
TOTAL	***71 566***	***40 509***	***60 203***	***51 872***

Etat des dettes = 364 751 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	19 749	10 102	9 647	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	7 507	7 507		
Fournisseurs « Couvés »	5 520	5 520		
Dettes fiscales & sociales	42 771	42 771		
Dettes fiscales & sociales « Couvés »	5 563	5 563		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	3 226	3 226		
Autres dettes « Couvés »	271 415	271 415		
Produits constatés d'avance	9 000	9 000		
TOTAL	***364 751***	***355 104***	***9 647***	

Charges à payer par postes du bilan = 39 785 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	68
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	5 196
Fournisseurs « Couvés »	5 520
Dettes fiscales & sociales	20 212
Dettes fiscales & sociales « Couvés »	5 563
Autres dettes	3 226
TOTAL	***39 785***

Produits constatés d'avance = 9 000 €

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

- Produits constatés d'avance 9 000 €
- Produits constatés d'avance « Couvés » 0 €

NOTES SUR LE BILAN PASSIF
(suite)

Informations complémentaires sur le bilan passif

INFORMATION SUR LES FONDS PROPRES :

- Subvention d'investissement non renouvelable 43 000 €

Il s'agit de subventions perçues par CONTEXT'ART au titre de l'acquisition et d'installation de matériel permettant l'amélioration des conditions d'acceuil : à défaut de précision sur le renouvellement de ces subventions en cas de renouvellement dudit équipement, ces subvention ne sont pas reprises au compte de résultat, mais sont classées directement en « fonds propres associatifs ».

- Fonds Associatif avec droit de reprise 20 000 €

Il s'agit d'un apport avec droit de reprise, reçu d'une Association ayant pour objet de « *mener des actions de prévention et de lutte contre l'exclusion* », et qui, à ce titre, a mis des ressources à la disposition de CONTEXT'ART pour favoriser son action et maintenir ses projets de développement.

Les apports seront remboursés selon un calendrier prévisionnel à compter de août 2010 sur 2 ans.

INFORMATION SUR ENGAGEMENTS REÇUS :

- Emprunt Caisse d'Epargne :

Cet emprunt de 30 000 € est garanti par la société FRANCE ACTIVE GARANTIE, sise 37 rue Bergère 75009 PARIS, immatriculée au RCS de Paris sous le N°401 723 408, à hauteur de 65 %.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 300 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	300	100,00 %
TOTAL	***300***	***100.00 %***

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR LES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Un montant total de Subventions de 45 482 € a été constaté sur l'exercice au titre du FSE (Fonds Social Eutopéen).

Les subventions attribuées par le FSE ne seront définitivement acquises qu'après la production d'un bilan fiancier et son analyse par le financeur.

A la date d'arrêté des comptes par le Conseil d'admnistration, la décision du financeur n'est pas encore connue. Mais le conseil estime que les objectifs et les conditions d'attribution sont respectés, permettant ainsi de constater les produits correspondants.

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 17 472 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	**Montant**
Clients fact. à etablir « Couvés »	3 100
TOTAL	***3 100***

Produits à recevoir sur autres créances	**Montant**
Divers produits à recevoir	14 372
TOTAL	***14 372***

Charges constatées d'avance = 918 €

Charges constatées d'avance	**Montant**
Charges constatées d'avance	918
TOTAL	***918***

Charges à payer = 34 222 €

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	**Montant**
Intérêts coursu sur emprunts	68
TOTAL	***68***

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**Montant**
Factures non parvenues	5 196
Factures non parvenues « Couvés »	5 520
TOTAL	***10 715***

Dettes fiscales et sociales	**Montant**
Dettes prov.congés à payer	11 772
Personnel autres charges à payer	93
Personnel autres charges a payer	3 450
Charges sociales sur prov.congés à payer	4 897
Charges sociales « Couvés »	5 563
TOTAL	***25 775***

Autres dettes	**Montant**
Divers charges a payer	3 226
TOTAL	***3 226***

Produits constatés d'avance = 9 000 €

Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits constatés d'avance	9 000
TOTAL	***9 000***