CONTEXT'ART

757 B, Avenue Villeneuve d'Angoulème

34070 MONTPELLIER

Bilan Association

Présenté en Euros

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008 Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	7 525	7 525				
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	42 731	28 482	14 248	3,16	22 965	4,58
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		2 320	0,51	2 320	0,46
TOTAL (I)	***52 576***	***36 008***	***16 568***	3,67	***25 285***	5,04
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	29 682	8 439	21 244	4,71	12 080	2,41
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	160		160	0,04	75	0,01
. Personnel					1	0,00
. Organismes sociaux	20		20	0,00		
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	383 970		383 970	85,11	407 861	81,30
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	27 023		27 023	5,99	55 441	11,05
Charges constatées d'avance	2 136		2 136	0,47	918	0,18
TOTAL (II)	**442 990**	**8 439**	**434 552**	96,33	**476 376**	94,96
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	***495 567***	***44 447***	***451 120***	100,00	***501 661***	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008 Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	65 038	14,42	52 738	10,51
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	-18 802	-4,16	12 300	2,45
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports	20 000	4,43	20 000	3,99
. 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)	***66 236***	14,68	***85 038***	16,95
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	90 943	20,16	51 872	10,34
TOTAL (II)	***90 943***	20,16	***51 872***	10,34
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	9 681	2,15	19 749	3,94
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	19 011	4,21	13 027	2,60
Autres	256 249	56,80	322 975	64,38
Produits constatés d'avance	9 000	2,00	9 000	1,79
TOTAL(IV)	***293 941***	65,16	***364 751***	72,71
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	**451 120**	100,00	***501 661***	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 01/01/2008 au 31/12/2008 Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	France	Exportation	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois) Total	%	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois) Total	%	Variation absolue (12 mois) Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services	400		400	100,00	300	100,00	100	33,33
Montants nets produits d'expl.	***400***		***400***	100,00	***300***	100,00	***100***	33,33
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			297 546	N/S	319 098	N/S	-21 552	-6,74
Dons								
Cotisations			60	15,00	75	25,00	-15	-19,99
Legs et donation								
Produits liés à des financements réglementaires								
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			18	4,50			18	N/S
Reprise de provisions								
Transfert de charges			305	76,25	48	16,00	257	535,42
Sous-total des autres produits d'exploitation			***297 929***	N/S	***319 221***	N/S	***-21 292***	-6,66
Total des produits d'exploitation (I)			***298 329***	N/S	***319 521***	N/S	***-21 192***	-6,62
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			651	162,75	636	212,00	15	2,36
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			1 901	475,25			1 901	N/S
Total des produits financiers (III)			***2 551***	637,75	***636***	212,00	***1 915***	301,10
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)			***300 880***	N/S	***320 157***	N/S	***-19 277***	-6,01
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			***-18 802***	N/S			***-18 802***	N/S
TOTAL GENERAL			***319 681***	N/S	***320 157***	N/S	***-476***	-0,14
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises et de matières premières								
Variation de stock marchandises et matières premières								
Autres achats non stockés			3 520	880,00	3 929	N/S	-409	-10,40
Services extérieurs			35 436	N/S	32 404	N/S	3 032	9,36
Autres services extérieurs			30 375	N/S	27 018	N/S	3 357	12,43
Impôts, taxes et versements assimilés			10 562	N/S	8 790	N/S	1 772	20,16
Salaires et traitements			144 803	N/S	144 186	N/S	617	0,43
Charges sociales			55 973	N/S	52 814	N/S	3 159	5,98
Autres charges de personnel								
Subventions accordées par l'association								

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008 Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements	9 231	N/S	11 020	N/S	-1 789	-16,22
Dotations aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	1	0,25			1	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	***289 901***	N/S	***280 161***	N/S	***9 740***	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	746	186,50	1 211	403,67	-465	-38,39
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	***746***	186,50	***1 211***	403,67	***-465***	-38,39
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion			11	3,67	-11	-99,99
Sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	29 035	N/S	26 474	N/S	2 561	9,67
Total des charges exceptionnelles (IV)	***29 035***	N/S	***26 485***	N/S	***2 550***	9,63
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	***319 681***	N/S	***307 857***	N/S	***11 824***	3,84
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			***12 300***	N/S	***-12 300***	-99,99
TOTAL GENERAL	***319 681***	N/S	***320 157***	N/S	***-476***	-0,14

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 01/01/2008 au 31/12/2008 DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	**7 525**	**7 525**				
20500000 concessions et droits similair	*7 525*		*7 525*	1,67	*7 525*	1,50
28050000 amort, concesions dr simil		*7 525*	*-7 525*	-1,66	*-7 525*	-1,49
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	**42 731**	**28 482**	**14 248**	3,16	**22 965**	4,58
21810000 installations amenagements	*7 938*		*7 938*	1,76	*7 938*	1,58
21830000 materie bureau et informatique	*30 165*		*30 165*	6,69	*29 651*	5,91
21841000 mobilier	*4 628*		*4 628*	1,03	*4 628*	0,92
28181000 AMT installations amenagements		*3 083*	*-3 083*	-0,67	*-2 100*	-0,41
28183000 AMT mat bureau et inform		*22 740*	*-22 740*	-5,03	*-15 418*	-3,06
28184100 AMT mobilier		*2 659*	*-2 659*	-0,58	*-1 733*	-0,34
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**		**2 320**	0,51	**2 320**	0,46
27500000 depots et cautionnements	*2 320*		*2 320*	0,51	*2 320*	0,46
TOTAL (I)	***52 576***	***36 008***	***16 568***	3,67	***25 285***	5,04
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	**29 682**	**8 439**	**21 244**	4,71	**12 080**	2,41
41180000 CLIENTS DIVERS CAPE	*15 404*		*15 404*	3,41	*8 980*	1,79
41680000 CLIENTS DOUTEUX CAPE	*8 439*		*8 439*	1,87	*9 872*	1,97
41818000 CLIENTS FACT.A ETABLIR CAPE	*5 840*		*5 840*	1,29	*3 100*	0,62
49180000 PROVISIONS POUR DEPR. CAPE		*8 439*	*-8 439*	-1,86	*-9 872*	-1,96
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	**160**		**160**	0,04	**75**	0,01
40100000 FOURNISSEURS	*160*		*160*	0,04	*75*	0,01
. Personnel					**1**	0,00
42100000 Personnel rémunérations					*1*	0,00
. Organismes sociaux	**20**		**20**	0,00		
43781000 AMETRA medecine du travail	*20*		*20*	0,00		
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008 DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
. Autres	**383 970**		**383 970**	85,11	**407 861**	81,30
44171000 ANPE					*7 751*	1,55
44172000 CONSEIL GENERAL	*49 923*		*49 923*	11,07	*67 661*	13,49
44173000 subvention FSE	*95 874*		*95 874*	21,25	*45 482*	9,07
44174000 subvention DDTE-CPE 2007	*2 000*		*2 000*	0,44	*2 000*	0,40
44175000 subventions region LR	*15 000*		*15 000*	3,33		
44700000 taxe sur salaires					*260*	0,05
46730000 cortisations adherents	*30*		*30*	0,01		
46760001 ENTREPRENEURS A L'ESSAI-CHARGE	*207 159*		*207 159*	45,92	*265 160*	52,86
46780000 BENEFICIAIRE CAPE DEBITEURS	*12 730*		*12 730*	2,82	*5 176*	1,03
46870000 divers produits a recevoir	*1 254*		*1 254*	0,28	*14 372*	2,86
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	**27 023**		**27 023**	5,99	**55 441**	11,05
51210000 BANQUE Credit Mutuel	*806*		*806*	0,18	*842*	0,17
51220000 BANQUE Caisse d'Epargne	*14 820*		*14 820*	3,29	*8 759*	1,75
51280000 BANQUE CAPE	*10 707*		*10 707*	2,37	*14 117*	2,81
51781000 livret A epargne	*660*		*660*	0,15	*31 722*	6,32
53100000 Caisse	*29*		*29*	0,01		
Charges constatées d'avance	**2 136**		**2 136**	0,47	**918**	0,18
48600000 charges constatees d'avance	*1 159*		*1 159*	0,26	*918*	0,18
48608000 CHARGES CONST.D'AVANCE CAPE	*977*		*977*	0,22		
TOTAL (II)	**442 990**	**8 439**	**434 552**	96,33	**476 376**	94,96
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	***495 567***	***44 447***	***451 120***	100,00	***501 661***	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008 DÉTAILLÉ

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	**65 038**	14,42	**52 738**	10,51
10200000 fonds assoc sans dr reprise	*22 038*	4,89	*9 738*	1,94
10261000 subvention CE LR	*15 000*	3,33	*15 000*	2,99
10262000 subvention CG	*28 000*	6,21	*28 000*	5,58
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	**-18 802**	-4,16	**12 300**	2,45
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports	**20 000**	4,43	**20 000**	3,99
10310000 fds assoc avec droit reprise	*20 000*	4,43	*20 000*	3,99
. 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)	***66 236***	14,68	***85 038***	16,95
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**90 943**	20,16	**51 872**	10,34
15188000 autres prov pr risques	*66 872*	14,82	*37 837*	7,54
15188800 AUTRES PROV.P/CHARGES CAPE	*24 071*	5,34	*14 035*	2,80
TOTAL (II)	***90 943***	20,16	***51 872***	10,34
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	**9 681**	2,15	**19 749**	3,94
16440000 emprunt Caisse d'Epargne	*9 647*	2,14	*19 681*	3,92
16884000 interet courus sur emprunt	*34*	0,01	*68*	0,01
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	**19 011**	4,21	**13 027**	2,60
40100000 FOURNISSEURS	*513*	0,11	*2 312*	0,46
40810000 fourn. fact. non parvenues	*5 138*	1,14	*5 196*	1,04
40818000 FACTURES NON PARVENUES CAPE	*13 359*	2,96	*5 520*	1,10
Autres	**256 249**	56,80	**322 975**	64,38
41181000 CLIENTS CAPE CREDITEURS	*4 682*	1,04	*3 488*	0,70
42100000 Personnel rémunérations	*759*	0,17	*715*	0,14
42823000 dette prov conges à payer	*11 262*	2,50	*11 772*	2,35
42860000 PERSON AUTR CHARG A	*275*	0,06	*93*	0,02
42861000 PERSONNELautres charges à paye			*3 450*	0,69
43080000 COTISATION SOCIALE CAPE CAPE	*1 615*	0,36	*5 563*	1,11
43100000 URSSAF	*13 722*	3,04	*15 279*	3,05
43700000 contribution diffuseur MDA	*11*	0,00		

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008 DÉTAILLÉ

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	
43730000 MORNAY retraite	*3 257*	0,72	*3 668*	0,73
43740000 ASSEDIC	*2 519*	0,56	*2 417*	0,48
43750000 APICIL prévoyance	*432*	0,10	*480*	0,10
43820000 ch soc dette conges à payer	*4 887*	1,08	*4 897*	0,98
44700000 taxe sur salaires	*58*	0,01		
44710000 cotisation formation continue	*3 596*	0,80		
44720000 cotisation formation CDD	*86*	0,02		
46770001 ENTREPRENEURS A L'ESSAI-PRODUI	*207 159*	45,92	*265 160*	52,86
46781000 BENEFICIAIRE CAPECREDITEURS	*1 930*	0,43	*2 767*	0,55
46860000 divers charges à payer			*3 226*	0,64
Produits constatés d'avance	**9 000**	2,00	**9 000**	1,79
48700000 produits constates d'avance	*9 000*	2,00	*9 000*	1,79
TOTAL(IV)	***293 941***	65,16	***364 751***	72,71
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	**451 120**	100,00	***501 661***	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 01/01/2008 au 31/12/2008 DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT	France	Exportation	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois) Total	%	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois) Total	%	Variation absolue (12 mois)	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services	**400**		**400**	100,00	**300**	100,00	**100**	33,33
70610000 Usagers formation individuelle	*400*		*400*	100,00			*400*	N/S
70618800 AUTRES PRODUITS					*300*	100,00	*-300*	-99,99
Montants nets produits d'expl.	***400***		***400***	100,00	***300***	100,00	***100***	33,33
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			**297 546**	N/S	**319 098**	N/S	-21 552	-6,74
74184000 subvention contrat d'avenir			*4 040*	N/S	*9 156*	N/S	*-5 116*	-55,87
74188101 Subvention ANPE Ateliers			*4 720*	N/S	*11 715*	N/S	*-6 995*	-59,70
74188102 Subvention ANPE OPI			*37 577*	N/S	*72 612*	N/S	*-35 035*	-48,24
74188103 Subvention ANPE EPCRE			*7 406*	N/S	*12 953*	N/S	*-5 547*	-42,81
74188200 subvention Conseil General			*166 411*	N/S	*164 180*	N/S	*2 231*	1,36
74188300 subventions FSE			*50 392*	N/S	*45 482*	N/S	*4 910*	10,80
74188400 subvention DDTE-CPE 2007			*12 000*	N/S	*3 000*	1000,	*9 000*	300,00
74188500 subvention region LR			*15 000*	N/S			*15 000*	N/S
Dons								
Cotisations			**60**	15,00	**75**	25,00	-15	-19,99
75600000 cotisations des adherents			*60*	15,00	*75*	25,00	*-15*	-19,99
Legs et donation								
Produits liés à des financements réglementaires								
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			**18**	4,50			18	N/S
75880000 autres pdts div. gestion cour			*18*	4,50			*18*	N/S
Reprise de provisions								
Transfert de charges			**305**	76,25	**48**	16,00	257	535,42
79100000 transferts de charges			*305*	76,25	*48*	16,00	*257*	535,42
Sous-total des autres produits d'exploitation			***297 929***	N/S	***319 221***	N/S	***-21 292***	-6,66
Total des produits d'exploitation (I)			***298 329***	N/S	***319 521***	N/S	***-21 192***	-6,62
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			**651**	162,75	**636**	212,00	15	2,36
76800000 PRODUITS FINANCIERS DIVERS			*651*	162,75	*636*	212,00	*15*	2,36
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			**1 901**	475,25			1 901	N/S
76700000 produit net sur cession PL			*1 901*	475,25			*1 901*	N/S
Total des produits financiers (III)			***2 551***	637,75	***636***	212,00	***1 915***	301,10
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion								
Sur opérations en capital								
Reprises sur provisions et transferts de charges								

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008 DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Total des produits exceptionnels (IV)						
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	***300 880***	N/S	***320 157***	N/S	***-19 277***	-6,01
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	***-18 802***	N/S			***-18 802***	N/S
TOTAL GENERAL	***319 681***	N/S	***320 157***	N/S	***-476***	-0,14
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises et de matières premières						
Variation de stock marchandises et matières premières						
Autres achats non stockés	**3 520**	880,00	**3 929**	N/S	-409	-10,40
60612000 electricité energie	*758*	189,50	*495*	165,00	*263*	53,13
60630000 entretien, petit outillage	*1 149*	287,25	*936*	312,00	*213*	22,76
60640000 fournitur bureau et informatiq	*1 613*	403,25	*2 498*	832,67	*-885*	-35,42
Services extérieurs	**35 436**	N/S	**32 404**	N/S	3 032	9,36
61100000 sous-traitance formation	*3 193*	798,25	*4 827*	N/S	*-1 634*	-33,84
61320000 locations immobilières	*23 990*	N/S	*23 522*	N/S	*468*	1,99
61500000 entretien ménage	*2 445*	611,25			*2 445*	N/S
61550000 ENT.REPAR.S/BIENS MO	*998*	249,50	*179*	59,67	*819*	457,54
61560000 maintenance	*1 363*	340,75	*1 202*	400,67	*161*	13,39
61600000 primes d'assurance	*1 613*	403,25	*1 606*	535,33	*7*	0,44
61810000 concours divers cotisations	*450*	112,50	*200*	66,67	*250*	125,00
61820000 documentation	*743*	185,75	*773*	257,67	*-30*	-3,87
61850000 frais semin, conf, form, conse	*140*	35,00	*94*	31,33	*46*	48,94
61860000 formations salariés	*500*	125,00			*500*	N/S
Autres services extérieurs	**30 375**	N/S	**27 018**	N/S	3 357	12,43
62140000 Personnes prétées à l'entrepri			*4 505*	N/S	*-4 505*	-99,99
62262000 honoraires E Comptable	*5 978*	N/S	*5 860*	N/S	*118*	2,01
62263000 honoraires CAC	*4 904*	N/S	*3 827*	N/S	*1 077*	28,14
62280000 autres remunerations & honorai	*239*	59,75	*191*	63,67	*48*	25,13
62300000 pub, information, rel publiq	*7 405*	N/S	*4 166*	N/S	*3 239*	77,75
62380000 divers dons pourboires	*58*	14,50	*80*	26,67	*-22*	-27,49
62510000 voyages et deplacements	*5 529*	N/S	*3 810*	N/S	*1 719*	45,12
62520000 hebergement restauration	*1 040*	260,00			*1 040*	N/S
62573000 receptions	*875*	218,75	*48*	16,00	*827*	N/S
62630000 affranchissements	*818*	204,50	*857*	285,67	*-39*	-4,54
62650000 telephone	*2 387*	596,75	*2 585*	861,67	*-198*	-7,65
62680000 internet	*1 000*	250,00	*983*	327,67	*17*	1,73
62700000 services banciares et ass	*142*	35,50	*104*	34,67	*38*	36,54
Impôts, taxes et versements assimilés	**10 562**	N/S	**8 790**	N/S	1 772	20,16
63110000 taxe sur les salaires	*6 851*	N/S	*5 564*	N/S	*1 287*	23,13
63330000 form professionnelle continue	*3 682*	920,50	*3 226*	N/S	*456*	14,14
63512000 taxes foncieres	*29*	7,25			*29*	N/S
Salaires et traitements	**144 803**	N/S	**144 186**	N/S	617	0,43
64100000 salaires	*144 801*	N/S	*138 830*	N/S	*5 971*	4,30
64120000 prov conges a payer	*-510*	-127,49	*1 906*	635,33	*-2 416*	-126,75
64140000 indemnités et avantages divers	*512*	128,00			*512*	N/S
64150000 primes a payer			*3 450*	N/S	*-3 450*	-99,99
Charges sociales	**55 973**	N/S	**52 814**	N/S	3 159	5,98
64500000 charges sociales sur salaires	*12 874*	N/S	*51 324*	N/S	*-38 450*	-74,91
64510000 cotisations URSSAF	*39 181*	N/S			*39 181*	N/S
64520000 ch sur prov conges payes	*-10*	-2,49	*892*	297,33	*-902*	-101,11
64540000 cotisations ASSEDIC	*3 140*	785,00			*3 140*	N/S
64700000 autres charges sociales	*344*	86,00	*65*	21,67	*279*	429,23
64750000 Medecine du travail	*445*	111,25	*533*	177,67	*-88*	-16,50
Autres charges de personnel						
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements	**9 231**	N/S	**11 020**	N/S	-1 789	-16,22
68111000 DOT.AMORT.IMMOB.INCOPORELLES			*1 863*	621,00	*-1 863*	-99,99
68112000 DOT.AMORT.IMMOB.CORPORELLES	*9 231*	N/S	*9 157*	N/S	*74*	0,81

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008 DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	**1**	0,25			1	N/S
65880000 Autres charges div. de gestion	*1*	0,25			*1*	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	***289 901***	N/S	***280 161***	N/S	***9 740***	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	**746**	186,50	**1 211**	403,67	-465	-38,39
66110000 interets sur emprunt	*721*	180,25	*1 211*	403,67	*-490*	-40,45
66160000 interets bancaires et financie	*25*	6,25			*25*	N/S
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements						
Total des charges financières (III)	***746***	186,50	***1 211***	403,67	***-465***	-38,39
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion			**11**	3,67	-11	-99,99
67120000 PENAL.FISCAL PENAL.C			*11*	3,67	*-11*	-99,99
Sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	**29 035**	N/S	**26 474**	N/S	2 561	9,67
68750000 DOT.EXCEPT. PROV. POUR RISQUES	*29 035*	N/S	*26 474*	N/S	*2 561*	9,67
Total des charges exceptionnelles (IV)	***29 035***	N/S	***26 485***	N/S	***2 550***	9,63
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	***319 681***	N/S	***307 857***	N/S	***11 824***	3,84
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			***12 300***	N/S	***-12 300***	-99,99
TOTAL GENERAL	***319 681***	N/S	***320 157***	N/S	***-476***	-0,14

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 31/12/2008 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2007 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 451 119,83 E.

Le résultat net comptable est une perte de 18 801,62 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,
- 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.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

La continuité de l'exploitation est conditionnée au renouvellement des subventions obtenues en 2008.
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.

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.

Les comptes des « Couvés » sont inclus dans le Bilan actif et passif comme suit :

- A l'Actif :
  du compte 46760001 « Entrepreneur à l'essai – Charges de l'exercice» 207 159 € contre 265 160 € en N-1

- Au Passif:
  du compte 46770001 « Entrepreneurs à l'essai – Produits de l'exercice» 207 159 € contre 265 160 € en N-1

Aussi seul le bilan de CONTEXT'ART est 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 62 850 € (calculée seulement pour les « Couvés » sortis),

- en N-2, 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 intervenu en 2007 pour 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 = 56 343 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 525			7 525
Immobilisations corporelles	42 217	514		42 731
Immobilisations financières	2 320			2 320
TOTAL	***52 062***	***514***		***52 576***

Amortissements et provisions d'actif = 36 422 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 525			7 525
Immobilisations corporelles	19 252	9 231		28 482
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	***26 777***	***9 231***		***36 008***

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	de 1 à 3 ans
Installations amenagements	7 938	3 083	4 855	de 1 à 10 ans
Materie bureau et informatique	30 165	22 740	7 425	de 3 à 4 ans
Mobilier	4 628	2 659	1 969	5 ans
TOTAL	***50 256***	***36 008***	***14 248***	

Etat des créances = 418 288 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 320		2 320
Actif circulant & charges d'avance	166 397	166 397	
Actif circulant & charges d'avance « Couvés »	249 571	249 571	
TOTAL	***418 288***	***415 968***	***2 320***

Provisions pour dépréciation d'éléments d'actif = 8 439 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et En cours				
Comptes de tiers « Couvés »	9 872	1 294	2 728	8 439
Comptes financiers				
TOTAL	***9 872***	***1 294***	***2 728***	***8 439***

NOTES SUR LE BILAN ACTIF
(suite)

Produits à recevoir par postes du bilan = 7 094 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Clients et comptes rattachés « Couvés »	5 840
Autres créances	1 254
Disponibilités	
TOTAL	***7 094***

Charges constatées d'avance = 2 136 €

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 1 159 €
- Charges constatées d'avance « Couvés » 977 €

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 90 943 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	37 837	29 035		66 872
Provisions pour risques & charges « Couvés »	14 035	24 071	14 035	24 071
Provisions pour dépréciation				
TOTAL	***51 872***	***53 106***	***14 035***	***90 943***

Etat des dettes = 293 941 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	9 681	9 681		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	5 652	5 652		
Fournisseurs « Couvés »	13 359	13 359		
Dettes fiscales & sociales	40 864	40 864		
Dettes fiscales & sociales « Couvés »	1 615	1 615		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Autres dettes « Couvés »	213 771	213 771		
Produits constatés d'avance	9 000	9 000		
TOTAL	***293 941***	***293 941***		

Charges à payer par postes du bilan = 34 955 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	34
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	5 138
Fournisseurs « Couvés »	13 359
Dettes fiscales & sociales	16 424
Autres dettes	
TOTAL	***34 955***

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 de l'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 subventions 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 %.

INFORMATION SUR LE PASSIF EVENTUEL :

L'association fait l'objet d'une mise en cause de responsabilité civile du fait du préjudice qu'aurait occasionné un des bénéficiaires d'un CAPE (entreprise « couvées »). CONTEXT'ART estime, quant à elle, être créancière du demandeur à due concurrence du dédommagement sollicité. L'état d'avancement de la procédure ne permettant pas d'apprécier le montant du risque de condamnation, aucune provision n'a été constituée à ce titre au 31/12/2008.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 400 €

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	400	100,00 %
TOTAL	***400***	***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 50 392 € a été constaté sur l'exercice au titre du FSE (Fonds Social Européen).

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.

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés

Conformément aux dispositions de l'article 2 de la loi n°2005-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat, les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 € et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 € doivent publier les rémunérations des trois plus haut cadres dirigeants bénévoles ou salariés ainsi que leurs avantages en nature.

Le montant total s'élève à 32 883 € pour cet exercice.

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 = 7 094 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	**Montant**
Clients fact.à établir «Couvés »	5 840
TOTAL	***5 840***

Produits à recevoir sur autres créances	**Montant**
Divers produits à recevoir	1 254
TOTAL	***1 254***

Charges constatées d'avance = 2 136 €

Charges constatées d'avance	**Montant**
Charges constatees d'avance	1 159
Charges const.d'avance «Couvés »	977
TOTAL	***2 136***

Charges à payer = 34 955 €

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	**Montant**
Interet courus sur emprunt	34
TOTAL	***34***

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**Montant**
Fourn. fact. non parvenues	5 138
Factures non parvenues «Couvés»	13 359
TOTAL	***18 497***

Dettes fiscales et sociales	**Montant**
Dette prov. congés à payer	11 262
Personnel autre charges à payer	275
Ch soc dette congés à payer	4 887
TOTAL	***16 424***

Produits constatés d'avance = 9 000 €

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