



KPMG AUDIT FS I
Immeuble Le Palatin
3 cours du Triangle
CS 80039
92939 Paris La Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 98 29
Site internet : www.kpmg.fr

Fondation d'Entreprise Espace Ecureuil

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013
Fondation d'Entreprise Espace Ecureuil
3, place du Capitole - 31000 Toulouse
Ce rapport contient 28 pages
Référence : PSP - 142.017 RCA



KPMG AUDIT FS I
Immeuble Le Palatin
3 cours du Triangle
CS 80039
92939 Paris La Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 98 29
Site internet : www.kpmg.fr

Fondation d'Entreprise Espace Ecureuil

Siège social : 3, place du Capitole - 31000 Toulouse

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Fondation d'Entreprise Espace Ecureuil, 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 le Président du Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 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, 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.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants.

La note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation et à l'amortissement des immobilisations.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre fondation, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus, des informations fournies dans les notes de l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

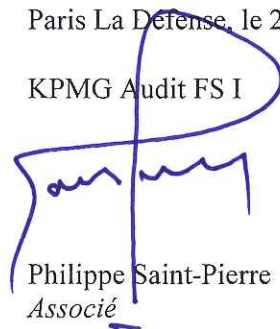
3 Vérifications et informations spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés au Conseil d'administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris La Défense, le 27 mai 2014

KPMG Audit FS I



Philippe Saint-Pierre
Associé



Etats Financiers

FONDATION ESPACE ECUREUIL

Comptes annuels arrêtés au 31/12/2013

ZA de Montredon
10 Avenue d'Hermès
31 240 L'UNION
France

T +33 (0) 5 34 25 91 00
F +33 (0) 5 34 25 91 01
www.grant-thornton.fr

Grant Thornton

Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes

Membre français de Grant Thornton International

Sommaire

Bilan			2
ACTIF			2
	Actif immobilisé	2	
	Actif circulant	2	
PASSIF			3
	Capitaux Propres	3	
	Provisions pour risques et charges	3	
	Emprunts et dettes	3	
Bilan détaillé			5
ACTIF			5
	Actif immobilisé	5	
	Actif circulant	5	
PASSIF			6
	Capitaux Propres	6	
	Provisions pour risques et charges	6	
	Emprunts et dettes	6	
Compte de résultat			8
Compte de résultat détaillé			11
Annexes légales			14

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	9 958	5 875	4 083	6 599	-2 516
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	112 355	34 636	77 719	73 438	4 281
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	122 313	40 511	81 801	80 037	1 765
Actif circulant					
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					
Clients et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	227		227	241	-14
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres					
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	70 837		70 837	56 182	14 655
Charges constatées d'avance	23 607		23 607	12 552	11 055
TOTAL (II)	94 670		94 670	68 976	25 694
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	216 983	40 511	176 471	149 013	27 459

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : Euros)			
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	6 343	6 343	
Report à nouveau	67 049	53 538	13 511
Résultat de l'exercice	25 659	13 512	12 147
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	99 051	73 393	25 658
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 689	45 562	1 127
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	8 527	7 968	559
. Organismes sociaux	17 659	17 631	28
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	4 518	4 194	324
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	27	266	- 239
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	77 420	75 621	1 799
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	176 471	149 013	27 458

Bilan détaillé

Bilan détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Actif immobilisé					
Concessions, brevets, droits similaires	9 958	5 875	4 083	6 599	- 2 516
20500000 CONCESS.BREVETS LOGICIELS	2 408		2 408	2 408	
20510000 SITE INTERNET	7 550		7 550	7 550	
28050000 AMORT.CONC.BREVETS LOGIC.		2 408	-2 408	-2 408	
28051000 AMORT SITE INTERNET		3 467	-3 467	-951	- 2 516
Autres immobilisations corporelles	112 355	34 636	77 719	73 438	4 281
21810000 INSTAL./AGENC.DIVERS	20 781		20 781	19 515	1 266
21830000 MATERIEL DE BUREAU	11 591		11 591	11 591	
21831000 MATERIEL INFORMATIQUE	10 724		10 724	9 679	1 045
21840000 MOBILIER	69 259		69 259	62 219	7 040
28181000 AMORT.AG.CONS.DIVERSES		13 148	-13 148	-10 772	- 2 376
28183000 AMORT. MAT. BUREAU		11 478	-11 478	-10 714	- 764
28183100 AMORT. MAT. INFORMATIQ		7 497	-7 497	-5 567	- 1 930
28184000 AMORT. MOBILIER		2 513	-2 513	-2 513	
TOTAL (I)	122 313	40 511	81 801	80 037	1 764
Actif circulant					
. Fournisseurs débiteurs	227		227	241	- 14
40100000 FOURNISSEURS	227		227	241	- 14
Disponibilités	70 837		70 837	56 182	14 655
51200000 CAISSE EPARGNE 08000454411 55	1 277		1 277	2 917	- 1 640
51210000 CAISSE EPARGNE 08103535402 66	884		884	1 013	- 129
51220000 CAISSE EPARGNE CSL ASSOCIATIS	68 675		68 675	52 252	16 423
Charges constatées d'avance	23 607		23 607	12 552	11 055
48600000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	23 607		23 607	12 552	11 055
TOTAL (II)	94 670		94 670	68 976	25 694
TOTAL ACTIF (O à V)	216 983	40 511	176 471	149 013	27 458

Bilan détaillé (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Autres réserves	6 343	6 343	
10680000 AUTRES RESERVES	6 343	6 343	
Report à nouveau	67 049	53 538	13 511
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	67 049	53 538	13 511
Résultat de l'exercice	25 659	13 512	12 147
TOTAL (I)	99 051	73 393	25 658
Provisions pour risques et charges			
Emprunts et dettes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 689	45 562	1 127
40100000 FOURNISSEURS	31 557	14 500	17 057
40810000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	15 131	31 062	- 15 931
. Personnel	8 527	7 968	559
42820000 PROVIS ° CONGES PAYES	8 527	7 968	559
. Organismes sociaux	17 659	17 631	28
43100000 URSSAF - SECURITE SOCIALE	10 530	10 582	- 52
43720000 GROUPE MORNAY	2 763	2 879	- 116
43820000 ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	4 366	4 170	196
. Autres impôts, taxes et assimilés	4 518	4 194	324
44863100 PROV ° TAXE S/ LES SALAIRES	2 797	2 499	298
44863300 PROV ° FORMATION CONTINUE	1 721	1 695	26
Autres dettes	27	266	- 239
46711000 NDF JULIE ROUGE	27		27
46740000 NDF SYLVIE CORROLER		266	- 266
TOTAL (IV)	77 420	75 621	1 799
TOTAL PASSIF (I à V)	176 471	149 013	27 458

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	5 999		5 999	4 542	1 457	32,08
Chiffres d'affaires Nets	5 999		5 999	4 542	1 457	32,08
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues			400 000	400 000		0,00
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			2 000		2 000	N/S
Autres produits			66	48	18	37,50
Total des produits d'exploitation			408 065	404 590	3 475	0,86
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			200 032	220 725	- 20 693	-9,38
Impôts, taxes et versements assimilés			4 518	4 194	324	7,73
Salaires et traitements			90 748	89 830	918	1,02
Charges sociales			34 564	34 475	89	0,26
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 586	4 979	2 607	52,36
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			48 795	41 677	7 118	17,08
Total des charges d'exploitation			386 242	395 879	- 9 637	-2,43
RESULTAT EXPLOITATION			21 823	8 711	13 112	150,52
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			3 849	4 252	- 403	-9,48
Total des produits financiers			3 849	4 252	- 403	-9,48
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			13	28	- 15	-53,57
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			13	28	- 15	-53,57
RESULTAT FINANCIER			3 836	4 223	- 387	-9,16
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			25 659	12 934	12 725	98,38

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		577	- 577	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels		577	- 577	-100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles				
RESULTAT EXCEPTIONNEL		577	- 577	-100
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
Total des Produits	411 914	409 419	2 495	0,61
Total des charges	386 255	395 908	- 9 653	-2,44
RESULTAT NET	25 659	13 512	12 147	89,90
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Production vendue services	5 999		5 999	4 542	1 457	32,08
70810000 PARTENARIAT	5 999		5 999	4 542	1 457	32,08
Chiffre d'affaires Net	5 999		5 999	4 542	1 457	32,08

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
Subventions d'exploitation reçues	400 000	400 000		0,00
74000000 SUBVENTIONS	400 000	400 000		0,00
Reprises sur amortissements et provisions, tr	2 000		2 000	N/S
79100000 TRANSF.CHGES EXPLOITATION	2 000		2 000	N/S
Autres produits	66	48	18	37,50
75800000 PRODUITS DIV.GESTION COUR	66	48	18	37,50
Total des produits d'exploitation	408 065	404 590	3 475	0,86
Autres achats et charges externes	200 032	220 725	- 20 693	-9,38
60400000 PRESTATIONS FONDATION	49 641	81 772	- 32 131	-39,29
60611000 ELECTRICITE FONDATION	10 044	8 000	2 044	25,55
60613000 FOURNITURES GAZ	1 501	2 803	- 1 302	-46,45
60630000 PETITES FOURNIT FONDATION	3 933	3 786	147	3,88
60640000 FOURNIT ADMIN FONDATION	2 816	2 100	716	34,10
61351000 LOCATIONS PHOTOCOPIEUR	552	955	- 403	-42,20
61353000 LOCATIONS MAT.BUREAU	826		826	N/S
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	4 036	5 616	- 1 580	-28,13
61521000 MENAGE	9 480	9 009	471	5,23
61551000 ENTRETIEN MAT.TECHNIQUE	549	607	- 58	-9,56
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	2 034	2 136	- 102	-4,78
61810000 DOCUMENTATION FONDATION	3 377	3 449	- 72	-2,09
61830000 HEBERGEMENT INTERNET	158	301	- 143	-47,51
62261000 HONORAIRES COMPTABILITE	3 960	3 852	108	2,80
62262000 HONORAIRES SOCIAL	2 259	2 047	212	10,36
62263000 HONORAIRES CAC	3 620	3 619	1	0,03
62264000 HONORAIRES DIVERS	2 631		2 631	N/S
62270000 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	50	50		0,00
62300000 PUBLICITE FONDAT°	39 733	34 066	5 667	16,64
62305000 COMM ANOUK DEQUE	16 160	16 175	- 15	-0,09
62380000 POURBOIRES DONS COURANTS	900		900	N/S
62400000 FRAIS DE TRANSPORT	9 818	5 258	4 560	86,72
62430000 FRAIS COURSIER FONDATION	267	425	- 158	-37,18
62500000 DEPLACEMENTS	388	111	277	249,55
62510000 RECEPTIONS ARTISTES FOND	1 106	1 653	- 547	-33,09
62560000 MISSIONS /DEPLACEMENT	1 945	6 490	- 4 545	-70,03
62570000 RECEPTIONS FONDATION	15 893	18 916	- 3 023	-15,98
62610000 FRAIS POSTES /FONDATION	4 198	4 239	- 41	-0,97
62620000 FRAIS TELEPHONE FONDATION	688	699	- 11	-1,57
62630000 FRAIS INTERNET	711	731	- 20	-2,74
62640000 TEL MOBILE	941	834	107	12,83
62780000 SERVICES BANCAIRES	767	1 026	- 259	-25,24
62810000 COTISATION	50		50	N/S
62830000 FORMATION	5 000		5 000	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	4 518	4 194	324	7,73
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	2 797	2 499	298	11,92

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
63130000 FORMATION CONTINUE(TRESOR	1 721	1 695	26	1,53
Salaires et traitements	90 748	89 830	918	1,02
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	87 854	86 910	944	1,09
64111000 INDEMNITES STAGE	1 495	1 595	- 100	-6,27
64120000 PROV° CONGES PAYES	559	613	- 54	-8,81
64140000 INDEM.ET AVANTAGES DIVERS	839	713	126	17,67
Charges sociales	34 564	34 475	89	0,26
64510000 COTISAT° URSSAF	23 232	22 937	295	1,29
64531000 COTISAT° RET. MORNAY (CADRE)	1 319	1 386	- 67	-4,83
64532000 COTISAT° RET. MORNAY (SALARIE)	4 518	4 609	- 91	-1,97
64540000 COTISAT° POLE EMPLOI	3 674	3 751	- 77	-2,05
64580000 COTISAT° PREV. MORNAY	1 356	1 284	72	5,61
64590000 COTISAT° PROV° CONGES PAYES	196	280	- 84	-30,00
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	269	227	42	18,50
Dotations aux amortissements sur immobilisati	7 586	4 979	2 607	52,36
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORP.	2 517	951	1 566	164,67
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	5 070	4 028	1 042	25,87
Autres charges	48 795	41 677	7 118	17,08
65160000 DROITS AUTEURS FONDATION	48 791	40 511	8 280	20,44
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	3	1 167	- 1 164	-99,74
Total des charges d'exploitation	386 242	395 879	- 9 637	- 2,43
RESULTAT D'EXPLOITATION	21 823	8 711	13 112	150,52
Produits nets sur cessions valeurs mobilières	3 849	4 252	- 403	-9,48
76700000 PRODUIT S/CESS.VAL.PLACEM	3 849	4 252	- 403	-9,48
Total des produits financiers	3 849	4 252	- 403	- 9,48
Intérêts et charges assimilées	13	28	- 15	-53,57
66160000 INTERETS BANCAIRES &S/ESC	13	28	- 15	-53,57
Total des charges financières	13	28	- 15	-53,57
RESULTAT FINANCIER	3 836	4 223	- 387	- 9,16
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	25 659	12 934	12 725	98,38
Produits exceptionnels sur opérations de gest		577	- 577	-100
77200000 PDTS EXERCICES ANTERIEURS		577	- 577	-100
Total des produits exceptionnels		577	- 577	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL		577	- 577	-100
Total des Produits	411 914	409 419	2 495	0,61
Total des charges	386 255	395 908	- 9 653	- 2,44
RESULTAT NET	25 659	13 512	12 147	89,90

Annexes légales

Annexes légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013 dont le total est de 176 471,29 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 25 658,90 euros, présenté sous forme de liste.

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

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

SOMMAIRE

FAITS CARACTERISITIQUES DE L'EXERCICE _____	16
EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE _____	16
REGLES ET METHODES COMPTABLES _____	16
CHANGEMENTS DE METHODE _____	17
INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE _____	17
COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT _____	18
<i>Compléments d'informations relatifs au bilan et au compte de résultat</i>	18
<i>Etat des immobilisations</i>	18
<i>Etat des amortissements</i>	19
<i>Etat des échéances des créances et des dettes</i>	20
<i>Charges à payer et avoirs à établir</i>	21
<i>Charges et produits constatés d'avance</i>	21
<i>Ventilation du chiffre d'affaires net</i>	22
ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS _____	23
<i>Engagements financiers et autres informations</i>	23
<i>Droit individuel à la formation :</i>	23
<i>Engagements donnés :</i>	23
<i>Engagements reçus :</i>	23

Faits Caractéristiques de l'exercice

Après délibération, le conseil d'administration en date du 3 décembre 2013, à l'unanimité, a décidé de renouveler la Fondation Espace Ecureuil pour une nouvelle durée de 5 années soit jusqu'au 31 décembre 2018.

Le programme pluriannuel établi sur une durée de cinq ans s'élève à la somme de 2 000 000 euros que le fondateur s'engage à verser selon le calendrier suivant :

- 1^{er} janvier 2014 = 400 000€
- 1^{er} janvier 2015 = 400 000€
- 1^{er} janvier 2016 = 400 000€
- 1^{er} janvier 2017 = 400 000€
- 1^{er} janvier 2018 = 400 000€

Evènements Significatifs Postérieurs à la Clôture

Ras

Règles et méthodes comptables

Les comptes sont établis conformément au plan comptable général (PCG) et aux principes comptables généralement admis dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	01 ans
Site Internet	03 ans
Agencements, aménagements, installations	de 05 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 06 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Oeuvres d'art: étant considéré comme ayant une utilisation indéterminable, ces oeuvres ne doivent pas être amortie. (Il n'existe pas de limite prévisible à la durée durant laquelle il est attendu que ces immobilisations procureront des avantages économiques)

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Les valeurs mobilières de placement sont disponibles à très court terme et ne présentent pas de risque significatif de perte de valeur en cas d'évolution des cours.

DISPONIBILITES

Les liquidités disponibles en banque sont enregistrées à la valeur nominale

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

La fondation avait été créée pour 5 ans à partir du 9 décembre 2003. La Caisse d'Epargne Midi-Pyrénées, son fondateur a décidé de sa prorogation jusqu'en 2013 par décision du Conseil d'Administration en date du 20 décembre 2007. Le Conseil d'Administration du 17 juin 2008 a formalisé cette prorogation et son dépôt en préfecture a été fait en suivant.

Sept expositions ont été réalisées sur 2013 selon le programme suivant :

- exposition "Topos" collective (Didier Béquillard, Marie-Pierre Duquoc, Mathias Poisson, Till Roeskens)
- exposition "Liu Bolin"
- exposition "Service Educatif"
- exposition "Dominique Lacoudre - Les confettis meurent aussi"
- exposition "Gaël Davrinche"
- exposition "Hortense Soichet"
- exposition "Les Cadavres sont Exquis"

Une convention a été conclue le 18 juin 2008 entre la fondation et la Caisse d'Epargne. La Caisse d'Epargne s'est engagée à verser, sur une durée de cinq ans, un programme pluriannuel qui s'élève à 2 018 620€. Sur cet exercice la somme de 400 000€ a été versée par le fondateur et comptabilisée en produits d'exploitation.

Compléments d'informations relatifs au bilan et au compte de résultat

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	9 958		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	19 515		1 266
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	83 490		8 084
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	103 005		9 350
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	112 963		9 350

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			9 958	9 958
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			20 781	20 781
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier *			91 574	91 574
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			112 355	112 355
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL			122 313	122 313

- Dont 66 746€ correspondant à des œuvres d'art non amortissables.

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	3 358	2 517		5 875
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	10 772	2 376		13 148
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	18 795	2 694		21 489
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	29 567	5 070		34 636
TOTAL GENERAL	32 925	7 586		40 511

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	2 517				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	2 376				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 694				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	5 070				
TOTAL GENERAL	7 586				

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	227	227	
Charges constatées d'avance	23 607	23 607	
TOTAL GENERAL	23 834	23 834	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	46 689	46 689		
Personnel et comptes rattachés	8 527	8 527		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 659	17 659		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	4 518	4 518		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	27	27		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	77 420	77 420		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 131
Dettes fiscales et sociales	17 411
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	32 543

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	23 607	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	23 607	

Commentaires :

Les charges constatées d'avances concernent à 97% des frais engagés pour les expositions 2014.

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	5 999
TOTAL	5 999

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	5 999
TOTAL	5 999

Engagements financiers et autres informations

Effectif Moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
TOTAL	3	

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 620€ HT et concerne intégralement la mission de contrôle légal des comptes et des diligences dues.

Droit individuel à la formation :

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi de 2004-391 du 4 mars 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie. Le volume d'heures de formation cumulées relatifs aux droits acquis et non exercées est de 290 heures au 31 décembre 2013.

Engagements donnés :

Il n'existe aucun engagement significatif donné.

Engagements reçus :

Une convention a été conclue le 18 juin 2008 entre la fondation et la Caisse d'Epargne. La Caisse d'Epargne s'est engagée à verser, sur une durée de cinq ans, un programme pluriannuel qui s'élève à 2 018 620€.