cabinetphs.com
Expert comptable - Commissaire aux comptes

CONTEXT'ART Association

3 Rue Pagézy
34000 MONTPELLIER

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2014

EUROPEA – 57 Boulevard de Strasbourg – 34000 MONTPELLIER
Téléphone 04 99 13 39 29 - télécopie 04 99 13 39 20 - E-mail : accueil@cabinetphs.com

SARL Cabinet Philippe SAUVEPLANE AU CAPITAL DE 10 000 €
inscrite au tableau de l'Ordre des Experts comptables de la Région de Montpellier
et sur la liste des Commissaire aux Comptes près la cour d'appel de Montpellier

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014 — Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	2 128	2 128				
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	25 788	19 349	6 439	1,46	7 255	1,85
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours					2 200	0,56
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	730		730	0,17	730	0,19
TOTAL (I)	***28 647***	***21 477***	***7 169***	1,63	***10 185***	2,59
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services	63		63	0,01		
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	12 922	650	12 272	2,79	17 152	4,36
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	194		194	0,04	86	0,02
. Personnel						
. Organismes sociaux	468		468	0,11	123	0,03
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	388 498		388 498	88,38	338 479	86,11
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	28 630		28 630	6,51	24 920	6,34
Charges constatées d'avance	2 300		2 300	0,52	2 124	0,54
TOTAL (II)	**433 074**	**650**	**432 424**	98,37	**382 885**	97,41
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	***461 720***	***22 127***	***439 593***	100,00	***393 070***	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014 Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	46 236	10,52	46 236	11,76
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	-5 298	-1,20	-24 712	-6,28
Résultat de l'exercice	8 086	1,84	19 414	4,94
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. 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)	***49 024***	11,15	***40 938***	10,41
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	101 537	23,10	106 328	27,05
TOTAL (II)	***101 537***	23,10	***106 328***	27,05
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	1 202	0,27		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	35	0,01		
Fournisseurs et comptes rattachés	21 348	4,86	18 477	4,70
Autres	258 198	58,74	219 077	55,73
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	8 250	1,88	8 250	2,10
TOTAL(IV)	***289 032***	65,75	***245 804***	62,53
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	**439 593**	100,00	***393 070***	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 01/01/2014 au 31/12/2014 Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services	2 335		2 335	100,00	1 940	100,00	395	20,36
Montants nets produits d'expl.	***2 335***		***2 335***	100,00	***1 940***	100,00	***395***	20,36
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			351 845	N/S	255 449	N/S	96 396	37,74
Cotisations			60	2,57	90	4,64	-30	-33,32
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			18	0,77	1	0,05	17	N/S
Reprise sur provisions, dépréciations			2 520	107,92	2 520	129,90		0,00
Transfert de charges			2 874	123,08	2 906	149,79	-32	-1,09
Sous-total des autres produits d'exploitation			***357 318***	N/S	***260 965***	N/S	***96 353***	36,92
Total des produits d'exploitation (I)			***359 653***	N/S	***262 905***	N/S	***96 748***	36,80
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			265	11,35	470	24,23	-205	-43,61
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)			***265***	11,35	***470***	24,23	***-205***	-43,61
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion								
Sur opérations en capital								
Reprises sur provisions et transferts de charges			25 560	N/S	40 965	N/S	-15 405	-37,60
Total des produits exceptionnels (IV)			***25 560***	N/S	***40 965***	N/S	***-15 405***	-37,60
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			***385 478***	N/S	***304 340***	N/S	***81 138***	26,66
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
TOTAL GENERAL			***385 478***	N/S	***304 340***	N/S	***81 138***	26,66
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises								
Variations stocks de marchandises								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements								
Autres achats non stockés			7 558	323,68	3 105	160,05	4 453	143,41
Services extérieurs			26 825	N/S	26 123	N/S	702	2,69
Autres services extérieurs			50 621	N/S	28 437	N/S	22 184	78,01
Impôts, taxes et versements assimilés			6 420	274,95	12 373	637,78	-5 953	-48,10
Salaires et traitements			178 477	N/S	133 705	N/S	44 772	33,49
Charges sociales			73 437	N/S	52 260	N/S	21 177	40,52
Autres charges de personnel			1 305	55,89	963	49,64	342	35,51
Subventions accordées par l'association								

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014 Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	4 379	187,54	4 502	232,06	-123	-2,72
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	5 747	246,12	4 182	215,57	1 565	37,42
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	1	0,04	150	7,73	-149	-99,32
Total des charges d'exploitation (I)	***354 769***	N/S	***265 801***	N/S	***88 968***	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	565	24,20	486	25,05	79	16,26
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements						
Total des charges financières (III)	***565***	24,20	***486***	25,05	***79***	16,26
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			39	2,01	-39	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	22 058	944,67	18 600	958,76	3 458	18,59
Total des charges exceptionnelles (IV)	***22 058***	944,67	***18 639***	960,77	***3 419***	18,34
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	***377 392***	N/S	***284 926***	N/S	***92 466***	32,45
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	***8 086***	346,30	***19 414***	N/S	***-11 328***	-58,34
TOTAL GENERAL	***385 478***	N/S	***304 340***	N/S	***81 138***	26,66

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						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

ANNEXES

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2014 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2013 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 439 592.77 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 8 086.31 €.

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.

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 été en mesure de définir les 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.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

La continuité de l'exploitation est conditionnée au renouvellement des subventions obtenues en 2014.

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 œuvre 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.

Cependant, les dépenses engagées par les « couvés » ne sont remboursées à ceux-ci que dans la limite des recettes dégagées par leurs propres activités. Il reste donc au 31/12/2014 un montant de 23 584 € de dépenses engagées restées à la charges des « couvés » non sortis du dispositif à cette date.

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» 194 397 € contre 162 425 € en N-1

- Au Passif:
  du compte 46770001 « Entrepreneurs à l'essai – Produits de l'exercice» 194 397 € contre 162 425 € 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, le 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 63 852 € (calculée seulement pour les « Couvés » sortis au cours des 3 derniers exercices).

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 28 647 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 802		1 673	2 128
Immobilisations corporelles	28 316	3 563	3 891	25 788
Immobilisations financières	730			730
TOTAL	***32 847***	***3 563***	***5 564***	***28 647***

Amortissements et provisions d'actif = 21 477 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 802		1 673	2 128
Immobilisations corporelles	18 861	4 379	3 891	19 349
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	***22 662***	***4 379***	***5 564***	***21 477***

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similair	2 128	2 128	0	1 ans
Installations amenagements	5 395	5 068	327	de 1 à 10 ans
Materie bureau et informatique	16 671	10 559	6 112	de 3 à 4 ans
Mobilier	3 722	3 722	0	5 ans
Immobilisations en cours	0	0	0	Non amortiss.
TOTAL	***27 917***	***21 477***	***6 439***	

Etat des créances = 405 111 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	730		730
Actif circulant & charges d'avance	209 984	209 984	
Actif circulant & charges d'avance « Couvés »	194 397	194 397	
TOTAL	***405 111***	***404 381***	***730***

Produits à recevoir par postes du bilan = 392 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	392
Disponibilités	
TOTAL	***392***

Charges constatées d'avance = 2 300 €

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 2 300 €
- Charges constatées d'avance « Couvés » 0 €

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 101 537 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	80 522	27 805	28 080	80 247
Provisions pour risques & charges « Couvés »	25 806	21 290	25 806	21 290
Provisions pour dépréciation				
TOTAL	***106 328***	***49 095***	***53 886***	***101 537***

Etat des dettes = 289 032 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 202	1 202		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	11 017	11 017		
Fournisseurs « Couvés »	10 330	10 330		
Dettes fiscales & sociales	59 127	59 127		
Dettes fiscales & sociales « Couvés »	3 027	3 027		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 682	1 682		
Autres dettes « Couvés »	194 397	194 397		
Produits constatés d'avance	8 250	8 250		
TOTAL	***289 032***	***289 032***		

Charges à payer par postes du bilan = 32 060 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	1 504
Fournisseurs « Couvés »	10 330
Dettes fiscales & sociales	20 191
Autres dettes	35
TOTAL	***32 060***

Produits constatés d'avance = 8 250 €

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 8 250 €
- Produits constatés d'avance « Couvés » 0 €

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 ».

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 2 335 €

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	2 335	100,00 %
TOTAL	***2 335***	***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

La plupart des subventions obtenues ne seront définitivement acquises qu'après la production d'un bilan financier et sa validation par le (ou les) organisme(s) financeur(s).

Cette procédure se plaçant par définition après l'arrêté des comptes, la décision du (ou des) financeur(s) n'est pas encore connue à la date de réunion du Conseil d'Administration. Mais celui-ci estimant que les objectifs et les conditions d'attribution sont respectés, a décidé de constater les produits correspondants.

Notamment, une subvention à recevoir à hauteur de 60 000 € correspondant à une demande effectuée en date du 5 août 2014 pour le projet « couveuse d'activité » au titre du Programme Opérationnel FEDER/FSE 2014-2020 a été constatée mais n'a pas à ce jour obtenu d'accord écrit de la part des services de la Région responsables de ces fonds.

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 38 227 € pour cet exercice.

Droit individuel à la formation- Compte Personnel de Formation

Conformément aux dispositions de la loi n°2004-391 du 07 mai 2004 relative à la formation professionnelle, l'association accorde à ses salariés un droit individuel à la formation (DIF) d'une durée de vingt heures par année civile cumulable sur une durée maximale de six ans. Au terme de ce délai, et à défaut de son utilisation, l'ensemble des droits restera plafonné à cent vingt heures.

Pour que les formations demandées soient accordées, il doit être démontré qu'elles sont utiles à l'évolution professionnelle au sein de l'association.

Aucune demande n'ayant été formulée par les salariés, aucune provision n'a été constatée à ce titre.

Pour information, le nombre d'heures dues au titre du DIF est de 424 heures pour cet exercice.

Dans le cadre de la réforme de la Formation Professionnelle continue, loi du 5 Mars 2014, le Compte Personnel de Formation (CPF) prend le relais du DIF à compter du 1er janvier 2015.

Le CPF sera rattaché à la personne et non plus au contrat de travail : les heures accumulées ne seront plus perdues en cas de changement d'employeur, et les salariés pourront cumuler 150 heures sur le CPF au lieu de 120 heures actuellement sur le DIF.

Engagements de retraite

Il n'existe pas d'avantages postérieurs à l'emploi au niveau de la société. Seules les indemnités de départ en retraite font l'objet d'une provision pour risque. Les calculs intègrent les hypothèses de mortalité, de rotation du personnel et de projection de salaires futurs.

Le montant de la dette actuarielle des indemnités de départ à la retraite s'élève à 11 130 € au 31 décembre 2014.

Les hypothèses retenues sont :
- méthode Rétrospective Prorata Temporis
- départ à l'initiative du salarié à 62 ans
- taux d'actualisation : 2 %
- taux de turn-over : faible pour les cadres et les non cadres
- taux de progression des salaires : 2 %
- taux de charges sociales : 40 %

Honoraires commissaires aux comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes comptabilisés au titre du contrôle légal des comptes annuels s'élèvent à 5 592 € sur l'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 = 392 €

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Divers produits a recevoir	370
Produits a recevoir « couvés »	22
TOTAL	***392***

Charges constatées d'avance = 2 300 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance	2 300
Charges const.d'avance «Couvés »	0
TOTAL	***2 300***

Charges à payer = 32 060 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn. fact. non parvenues	1 504
Factures non parvenues « couvés »	10 330
TOTAL	***11 834***

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dette prov conges à payer	13 961
Personnel autres charges à payer	235
Ch soc dette conges à payer	5 988
Organismes charges à payer	7
TOTAL	***20 191***

Produits constatés d'avance = 8 250 €

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constates d'avance	8 250
TOTAL	***8 250***

NOTES RELATIVES AUX ACTIVITES DE FORMATION PROFESSIONNELLE

Ressources de l'organisme liées à la formation professionnelle

Origine des fonds	Montant	%
I Ressources provenant des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers		
Entreprises	660	
Etat,collectivités locales,établissements publics	1 675	
Entreprises VIA FONGECIF, OMA,FAF		
Particuliers		
Sous total I	***2 335***	***0.61 %***
II Ressources provenant des pouvoirs publics		
Instances Européennes	59 882	
Etat	11 000	
Régions	15 000	
Pôle Emploi		
Autres collectivités térritoriales	253 459	
Sous total II	***339 341***	***88.03%***
III Autres ressources		
Autres organismes de formation	15 439	
Autres ressources	28 363	
Sous total III	***43 802***	***11.36%***
TOTAL des Ressources liées à la formation	***385 478***	***100 %***

Les ressources liées à la formation professionnelle représentent 100 % du total des produits de l'exercice 2014 de l'association.

Décomposition des actions de formation par finalité

Finalités des actions	Montant	%
Diplômantes (1)		
Perfectionnement professionnel et qualifiant (2)		
Insertion sociale	385 478	100 %
TOTAL	***385 478***	***100 %***

(1) Diplômes nationaux, titres homologués
(2) Certificats de branches, certificats d'entreprise, attestations

Conventions de ressources publiques affectées

Conventions	Montant initial	Suivi exécution		
		Solde au début de l'Exercice	Utilisation en cours d'exercice	Solde à la fin de l'Exercice
- Accompagnement à la création d'activité et de suivi post création	203 459		203 459	
- Action de « couveuse d'activités » dans le domaine artistique et culturel	109 882		109 882	
- Convention pour la promotion de l'emploi	11 000		11 000	
- Programme Régional d'accompagnement à la création et la transmission d'entreprise	15 000		15 000	
- Ateliers Pôle Emploi				
TOTAL	***339 341***		***339 341***	