

CONFLUENCE CENTRE SOCIAL

Etats Financiers

Au : 31 Décembre 2013

5 RUE GUY PABOIS

35600 REDON

Siret : 44410766800014

SOMMAIRE

Attestation	1
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Règles et méthodes comptables	6
Tableau de suivi des fonds associatifs	8
Tableaux de suivi des fonds dédiés	9
Immobilisations	10
Amortissements	11
Provisions pour dépréciation inscrites au bilan	12
Etat des échéances, créances et dettes Association	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	14
Produits et charges constatés d'avance	15
Transferts de charges	16
SIG comparés production	17
Détail du bilan actif	18
Détail du bilan passif	20
Variation des produits	22
Variation des charges	24

ATTESTATION

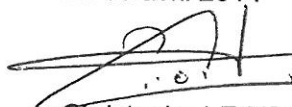
En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de CONFLUENCE CENTRE SOCIAL relatifs à la période du 01/01/2013 au 31/12/2013 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	:	380 427 Euros
Produits d'exploitation	:	664 024 Euros
Résultat net comptable	:	3 600 Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Rennes,
Le 08 avril 2014



Christophe LE MEUT
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

	31/12/2013			31/12/2012
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	19 986	19 449	537	912
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	14 835	12 392	2 443	2 597
Autres immobilisations corporelles	150 596	94 673	55 922	21 844
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	15		15	15
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	185 432	126 514	58 918	25 369
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 210		3 210	
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	24 977	8 298	16 678	8 478
Autres créances	133 307		133 307	82 479
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	161 214		161 214	273 519
Charges constatées d'avance (3)	7 100		7 100	6 212
TOTAL (II)	329 808	8 298	321 510	370 688
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	515 239	134 812	380 427	396 057
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an			8 298	
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2013	31/12/2012
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		168 539	157 078
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		3 600	11 461
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		8 888	10 464
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	181 026	179 002
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		15 104	20 616
TOTAL	(III)	15 104	20 616
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		66 521	75 000
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	66 521	75 000
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes		2 365	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		21 936	17 145
Dettes fiscales et sociales		87 925	104 293
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)		5 550	
TOTAL	(V)	117 776	121 438
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	380 427	396 057
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		115 411	121 438
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2013	31/12/2012
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue	1 800	
Prestations de services	225 282	229 399
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	227 082	229 399
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	407 481	476 798
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	29 337	47 083
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	124	5
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	664 024 (I)	753 286
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)	- 3 210	
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	282 226	128 884
Impôts, taxes et versements assimilés	18 448	18 025
Salaires et traitements	259 130	337 338
Charges sociales	105 154	153 478
Autres charges de personnel	114	820
Dotations aux amortissements sur immobilisations	11 999	8 402
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	8 298	
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	5	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	682 164 (II)	646 948
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	106 338
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	2 132	3 468
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	3 468
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	3 468
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	109 806
		- 16 007

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2013	31/12/2012
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		1 628	664
Sur opérations en capital		6 826	790
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		5 512	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	13 966	1 453
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		1 071	12 548
Sur opérations en capital		1 515	1 435
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			10 410
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	2 586	24 393
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	11 380	- 22 940
Impôts sur les bénéfices	(IX)	252	405
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	680 122	758 208
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	685 002	671 746
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		- 4 880	86 461
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	(fonds dédiés)	8 479	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			75 000
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		3 600	11 461
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		1 628	664
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		1 071	12 548
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
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			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 8 avril 2014.

Faits caractéristiques de l'exercice.

Néant

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

Néant

Conventions comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue.

- Logiciels	1 ans
- Jeux	3 ans
- Matériel et outillage	3 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 à 4 ans
- Mobilier	5 à 8 ans

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en écartant l'application du barème issu de l'ANI du 11 janvier 2008 mais en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel)
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)
- taux d'actualisation retenu à 2.50%

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Changement de méthode

La charge du personnel mis à disposition par la CAF est enregistrée en charges externes contrairement aux exercices précédents pour lesquels cette charge était enregistrée en charges de personnel.

Aucun autre changement de méthode n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	157 078	11 461		168 539
Résultat de l'exercice	11 461	3 600	11 461	3 600
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	10 464		1 576	8 888
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	179 002	15 061	13 037	181 026