

ConfluenceS

5, rue du May

31000 TOULOUSE

Préfecture de la Haute-Garonne N° W313018898

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2013



Audit et commissariat aux comptes

ConfluenceS

5, rue du May

31000 TOULOUSE

Préfecture de la Haute-Garonne N° W313018898

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2013

Aux Membres,

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

- ↳ le contrôle des comptes annuels de l' Association ConfluenceS, 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 Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I- 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 l' Association à la fin de cet exercice.

II- 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment en ce qui concerne :

> Les principes de séparation des opérations relevant d'un droit de reprise des autorités de tarification et celles relevant de la compétence exclusive de l'Association, tels qu'ils sont exposés au paragraphe « A1 - Règles et méthodes comptables / Gestion propre et Gestion contrôlée » ;

> Les variations des fonds dédiés sur subventions telles que mentionnées au paragraphe "B1.5 Compléments d'information relatifs aux postes du bilan - Variation des fonds dédiés" ;

> La détermination des éventuelles provisions pour litige et risques divers.

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.

III- 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 Conseil d'administration et dans les documents adressés aux Membres de votre Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à TOULOUSE, le 13 mai 2014



Pour @ec Audit,

Denis LESPRIT, Commissaire aux comptes

CONFLUENCES

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-2013
AU : 31-12-2013

N
Exercice : 2013
Durée : 12 mois

N-1
2012
12 mois

En euro

BILAN ACTIF	Brut 2013	Amortissements 2013	Net 2013	Exercice N-1 2012
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	33 575	491	33 085	
Terrain				
Construction et agencements de construction				
Installations techniques, matériels et outillages spécialisés				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	2 893	31	2 862	
Mobilier de bureau	30 683	459	30 223	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 483		7 483	
Titres de participation				
Créances rattachées à des participation				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Dépôts et cautionnement	7 483		7 483	
Autres immobilisations financières				
	ACTIF IMMOBILISE 41 059	491	40 568	
Matières premières, fournitures et autres approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
AVANCES ET ACP TES VERSES SUR COMMANDES				
CREANCES	31 185		31 185	
Redevables, usagers et comptes rattachés				
Autres créances	31 185		31 185	
TRESORERIE	151 112		151 112	
Valeurs mobilières de placement				
Banques	150 846		150 846	
Caisses	266		266	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	710		710	
ACTIF CIRCULANT	183 007		183 007	
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	224 066	491	223 575	

audit commissariat
STOCKS
 Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
 1, place Mendès France - 31400 Toulouse
 tél. : 05 61 54 80 90 - fax : 05 61 54 80 99
 email : rabin@t.aec@cecc.fr
 SARL au capital de 51 230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-2013
 AU : 31-12-2013

CONFLUENCES

N N-1
 Exercice : 2013 2012
 Durée : 12 mois 12 mois

En euro

BILAN PASSIF	Exercice N 2013	Exercice N-1 2012
FONDS ASSOCIATIFS	38 485	
Fonds associatifs sans droits de reprise	1 000	
Subventions d'investissement à caractère de réserve		
Ecart de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Autres réserves		
Report à nouveau des résultats de gestion propre		
Résultat de gestion propre	37 485	
Subventions d'investissements sur biens renouvelables		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droits de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Report à nouveau des résultats de gestion contrôlée		
Résultat de gestion contrôlée		
Subventions d'investissements sur biens renouvelables		
FONDS PROPRES	38 485	
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	51 333	
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	51 333	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 991	
Emprunts et dettes financières divers	365	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 486	
Dettes fiscales et sociales	11 051	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	77 864	
Produits constatés d'avance		
DETTES	133 757	
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	223 575	


 audit
 commissariat
 aux comptes
 Membre de la Compagnie
 Régionale de Toulouse
 partie d'expert

1, place Mendès France - 31400 Toulouse
 tél. : 05 61 54 80 90 - fax : 05 61 54 80 99
 email : cabinet.aec@ccc.fr
 SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

CONFLUENCES

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-2013
 AU : 31-12-2013

N N-1
 Exercice : 2013 2012
 Durée : 12 mois 12 mois

En euro

COMPTES DE RESULTAT Charges	Exercice N 2013	Exercice N-1 2012	COMPTES DE RESULTAT Produits	Exercice N 2013	Exercice N-1 2012
ACHATS	13 640		PRODUITS DE L'ACTIVITE PRINCIPALE	156 547	
Marchandises			Prestation de service	1 897	
Var. stocks march. et mat. Prem.			etat dotation globale	154 650	
Matières 1ères, fournitures et autres appro.	13 640				
Var. stocks matières 1ères, fournitures et appro.					
SERVICES EXTERIEURS	23 200				
Sous-traitance			AUTRES PRODUITS	8 937	
Redevances de crédit bail			Dons		
Locations immobilières et charges locatives	21 516		Cotisations		
Locations mobilières	82		Autres produits		
Entretien et réparation : Immeubles	392		Production immobilisées		
Entretien et réparation : Autres	1 147		Subvention d'exploitation	1 192	
Assurances	21		Reprises sur amortissements		
Services extérieurs divers	42		Reprises sur provisions pour risques et charges		
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	15 921		Reprises sur provisions sur actifs circulants		
Honoraires	1 765		Reprise sur fonds dédiés		
Communication et relations publiques	251		Transferts de charges d'exploitation	330	
Déplacements, missions et réceptions	771		Autres produits	7 415	
Frais de décharge					
P.t.t. - Téléphone	161				
Services bancaires et assimilés	187				
Autres services extérieurs (dont cotisations)	12 786				
IMPOTS ET TAXES	545				
Impôts et taxes sur rémunération	545				
Autres impôts et taxes					
REMUNERATIONS DU PERSONNEL	17 058				
Salaires bruts	17 058				
Primes sur salaire					
Autres avantages					
CHARGES SOCIALES	5 798				
Charges de sécurité sociale et de prévoyance	5 798				
Autres charges sociales					
Autres charges de personnel					
AUT. CHARGES DE GEST° COURANTE	14				
Subventions accordées					
Autres charges	14				
DOTATIONS D'EXPLOITATION	51 824				
Amortissements	491				
Provisions pour risques et charges					
Provisions sur actifs circulants					
Engagements à réaliser sur ressources affectées	51 333				
Total des charges d'exploitation	127 998		Total des produits d'exploitation	165 484	
			EXCEDENT D'EXPLOITATION	37 485	



CONFLUENCES

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-2013
 AU : 31-12-2013

N N-1
 Exercice : 2013 2012
 Durée : 12 mois 12 mois

En euro

COMPTES DE RESULTAT Charges	Exercice N 2013	Exercice N-1 2012	COMPTES DE RESULTAT Produits	Exercice N 2013	Exercice N-1 2012
Frais de siège Bénéfices attribués ou pertes transférées			Pertes supportées ou bénéfices transférés		
Intérêts Frais bancaires Dotations financières aux amort. et prov. Intérêts sur Emprunts & Ecart de reglements Total des charges financières			Produits des participations et immo. financières Produits bancaires et autres produits financiers Reprises financières sur amort. et prov. Produits sur cession de V.m.p. et de change Total des produits financiers		
			EXCEDENT COURANT DE FONCTIONNEMENT	37 485	
Charges exceptionnelles sur opérat° de gestion Charges exceptionnelles sur opérat° en capital Pertes sur exercices antérieurs Changement de méthode Dotation aux prov p/ travaux et réserves d'invest Pertes sur créances irrécouvrables Dotations except. aux amort. et prov. Total des charges exceptionnelles			Produits exceptionnels sur opérat° de gestion Produits exceptionnels sur opérat° en capital Produits sur exercices antérieurs Changement de méthode Reprises except. sur amort. et prov. Total des produits exceptionnels		
Intéressement du personnel Impôts sur les bénéfices					
TOTAL DES CHARGES	127 998		TOTAL DES PRODUITS	165 484	
			RESULTAT NET EXCEDENTAIRE	37 485	


audit commissariat aux comptes
 Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
 1, place Mendès France - 31400 Toulouse
 tél. : 05 61 54 80 90 - fax : 05 61 54 80 99
 email : cabinet.a.c@ecc.fr
 SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES Charges	Exercice N 2013	Exercice N-1 2012	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES Produits	Exercice N 2013	Exercice N-1 2012
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Personnel bénévole			Bénévolat Prestations en nature Dons en nature		
TOTAL DES CHARGES			TOTAL DES PRODUITS		

TOTAL GENERAL DES CHARGES	127 998		TOTAL GENERAL DES PRODUITS	165 484	
----------------------------------	----------------	--	-----------------------------------	----------------	--

ANNEXE

A- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes ont été préparés conformément aux principes comptables généralement admis en France selon la réglementation en vigueur résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC 99.01)

Note N° A1 : GESTION PROPRE

Les fonds propres relatifs à la gestion propre sont présentés sous la rubrique "FONDS ASSOCIATIFS" qui sont sans droit de reprise. Les charges et produits que l'Association estime fondée d'imputer à la gestion contrôlée et que les organismes financeurs de contrôle, de tarification ou de tutelle n'ont pas pris en compte dans les budgets, sont affectés par décision de l'Assemblée Générale Ordinaire en "AUTRES FONDS ASSOCIATIFS".

Note N° A2 : SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Les subventions d'investissement octroyées, ayant pour objet le financement de biens dont le renouvellement reste à la charge de l'Association sont inscrites directement en "FONDS ASSOCIATIFS", dans la mesure où elles ne sont pas grevées de condition d'octroi. Dans le cas contraire, elles sont inscrites directement en "AUTRES FONDS ASSOCIATIFS".
 Celles ayant pour objet le financement de biens dont le renouvellement n'est pas à la charge de l'Association sont rattachées aux "FONDS ASSOCIATIFS" sous la rubrique "Subventions d'investissement", dans la mesure où elle ne sont pas grevées de condition d'octroi. Dans le cas contraire, elles sont rattachées aux "AUTRES FONDS ASSOCIATIFS" sous la même rubrique. Elles sont rapportées aux résultats sur la durée d'amortissement des biens concernés lorsqu'ils sont amortissables, sur 10 ans au plus dans le cas contraire.

Note N° A3 : SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT

Les subventions de fonctionnement octroyées avec des conditions d'emploi font l'objet d'un suivi individualisé au travers d'un compte d'emploi. Lorsque les actions qu'elles financent s'étalent sur plusieurs exercices, elles sont réparties en fonction des périodes ou étapes définies dans les conventions ou à défaut, pro-rata-temporis. La quote-part incombant aux exercices futurs est inscrite en "Subventions perçues d'avance". La quote-part incombant à l'exercice et non encore utilisée à la clôture est inscrite en charges sous la rubrique "Engagements à réaliser sur ressources affectées" et au passif du bilan en "Fonds dédiés". Ces sommes inscrites en "Fonds dédiés" sont reprises en produits sous la rubrique "Reprises sur fonds dédiés" au rythme de leur réalisation.

.Note N° A4 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production sous déduction de leur valeur probable de réalisation.

Les amortissements sont calculés sur la durée de vie d'utilisation estimée des immobilisations.

- Mode et durée d'amortissement des immobilisations acquises neuves :
 - Installations techniques, matériel et outillages industriels : linéaire sur 5 à 10 ans ;
 - Matériel de bureau linéaire sur 3 ans
 - Matériel informatique linéaire sur 3 ans
 - Mobilier : linéaire sur 3 ans.
- Mode et durée d'amortissement des immobilisations acquises d'occasion :
 - linéaire sur la durée de vie restant à courir.



Note N° A6 : PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES CREANCES

Une provision est comptabilisée lorsque le recouvrement de créances importantes est gravement compromis ou lorsqu'ils font l'objet d'une procédure contentieuse.

Note N° A7 : STOCKS ET EN-COURS

Les stocks et les en-cours sont évalués selon la méthode du coût moyen pondéré, au coût d'acquisition ou de production. Ils sont ramenés à leur valeur probable de réalisation, si celle-ci s'avère inférieure.

Note N° A8 : CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Elles correspondent au bénévolat, aux mises à disposition par des tiers de personnes, de biens meubles ou immeubles, ainsi qu'aux dons en nature redistribués, transformés ou consommés par l'Association.
 Elles sont valorisées dans la mesure où l'on dispose à leur égard de méthodes d'enregistrement fiables, d'informations quantifiables et valorisables et que leur montant est significatif.

Note N° A9 : INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

Elles sont comptabilisées lors de leur versement.
 La provision pour indemnités de départ en retraite est évaluée conformément aux principes généralement admis en France. Elle ressort à 25 802 € et a été calculée sur la base des hypothèses suivantes :

- Convention collective Centre d'hébergement et de réinsertion Sociale
- Age de départ prévu, sauf dérogation individuelle : 65 ans pour les salariés cadres et non cadres ;
- Taux de rotation du personnel retenu : 1% pour les salariés cadres, 10% pour les salariés non cadres ;
- Taux de progression salariale : 1% pour les salariés cadres, 1% pour les autres salariés ;
- Taux de mortalité : table réglementaire TV88/90 ;
- Taux des charges sociales patronales : 60% pour les salariés cadres, 52% pour les salariés non cadres ;
- Taux d'actualisation : 2%.

CONFLUENCESCOMPTES ANNUELS DU : 01/01/2013
AU : 31/12/2013

	N	N-1
EXERCICE :	2013	2012
Durée :	12 mois	12 mois

ANNEXE**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE****Note N° A11 : HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Les honoraires des Commissaires aux comptes relatifs à l'exercice 2013 sont de 1 765,20 € TTC.

Note N° A12 : Informations prescrites par la Loi 2006-586

En application de la Loi 2006-586 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, nous vous informons que le montant global des rémunérations brutes et avantages en nature des trois plus hauts cadres salariés s'élève à 3 300,73 € pour l'exercice 2013.

Note N° A13 : Informations sur l'Association ConfluenceS

L'association ConfluenceS, constituée de l'Association La Miséricorde et d'Arpade, a débuté son activité d'hébergement d'urgence au 3ème trimestre 2013.

Confluences se divise en deux activités distinctes, le projet Transition se positionnant sur Toulouse pour la gestion de 14 places hommes isolés, et le projet Ressources se positionnant essentiellement sur l'agglomération toulousaine, notamment Colomiers, pour la gestion de 30 places hommes, femmes et familles isolés.



CONFLUENCES

COMPTES ANNUELS DU : 01/01/2013
 AU : 31/12/2013

N N-1
 EXERCICE : 2013 2012
 Durée : 12 mois 12 mois

ANNEXE (Suite)

B1- COMPLÉMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX POSTES DU BILAN (1/7)

Note N° B1.1 : VARIATION DES FONDS PROPRES ET AFFECTATION DES RESULTATS

	Nature des fonds propres	Montant à l'ouverture	AUGMENTAT° Dotations	DIMINUTION Reprises	AFFECTAT° du résultat	Montant à la clôture
FONDS ASSOCIATIFS						
	. Fonds associatifs sans droits de reprise		1 000			1 000
	. Subventions d'investissement à caractère de réserve					
	. Ecart de réévaluation					
	. Réserves statutaires ou contractuelles					
	. Autres réserves					
	. Report à nouveau des résultats de gestion propre					
	. Résultat de gestion propre		37 485			37 485
	. Subventions d'investissements sur biens renouvelables					
	TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS		38 485			38 485
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS						
	. Fonds associatifs avec droits de reprise					
	. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
	. Report à nouveau des résultats de gestion contrôlée					
	. Résultat de gestion contrôlée					
	. Subventions d'investissements sur biens renouvelables					
	TOTAL DES AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					




audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse

1, place Mèndès France . 31409 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 80 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@cecc.fr

SARL au capital de 51,200 € - RCS Toulouse B 403 335 045

Note N° B1.2 : DETAIL DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUELABLES

	Nature des subventions	Montants à l'ouverture	AUGMENTAT° dans l'exercice	DIMINUTION dans l'exercice	Montant à la clôture
• Subventions reçues sans condition d'octroi					
	NEANT				
• Subventions inscrites avec conditions d'octroi					
	NEANT				

CONFLUENCES

COMPTES ANNUELS DU : 01/01/2013
 AU : 31/12/2013

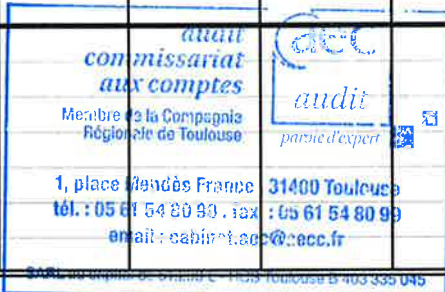
N N-1
 EXERCICE : 2013 2012
 Durée : 12 mois 12 mois

ANNEXE (Suite)

B1- COMPLÉMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX POSTES DU BILAN (2/7)

Note N° B1.3 : DETAIL DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS RENOUVELABLES

Nature des subventions	Montants reçus à l'origine	Q.p. déjà virée en résultat à l'ouverture	Montants nets à l'ouverture	AUGMENTAT° Montants reçus dans l'exercice	DIMINUTION Q.p. virée dans l'exercice	Montants nets à la clôture
• Subventions reçues sans condition d'octroi NEANT						
• Subventions inscrites avec conditions d'octroi NEANT						



Note N° B1.4 : DETAIL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant à l'ouverture	AUGMENTAT° Dotations	DIMINUTION Reprises	Montant à la clôture
PROVISIONS POUR RISQUES				
. Provisions pour litiges				
. Provisions pour garanties données aux clients				
. Provisions pour pertes sur marchés à terme				
. Provisions pour amendes et pénalités				
. Provisions pour pertes de change				
. Autres provisions pour risques				
<i>TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES</i>				
PROVISIONS POUR CHARGES				
. Provisions pour pensions et obligations similaires				
. Provisions pour impôts				
. Provisions pour travaux et renouvellement des immobilisations				
. Provisions pour grosses réparations				
. Autres provisions pour charges				
<i>TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES</i>				

CONFLUENCES

COMPTES ANNUELS DU : 01/01/2013
 AU : 31/12/2013

N N-1
 EXERCICE : 2013 2012
 Durée : 12 mois 12 mois

ANNEXE (Suite)

B1- COMPLÉMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX POSTES DU BILAN (3/7)

Note N° B1.5 : VARIATION DES FONDS DEDIES

Nature des fonds dédiés	Montant à l'ouverture	AUGMENTAT° Dotations	DIMINUTION Reprises	Montant à la clôture
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		51 333		51 333
Ressources : hommes isolés		33 917		33 917
Ressources : femmes isolées 2 mois		7 333		7 333
Transition : hommes isolés		10 083		10 083
Fonds dédiés sur autres ressources				
NEANT				

Note N° B1.6 : DETAIL DES COMPTES D'EMPLOI
 Néant


audit commissariat aux comptes
 Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse

audit parme d'expert
 1, place Mendès France . 31400 Toulouse
 tél. : 05 61 54 80 99 . fax : 05 61 53 80 99
 email : cabinet.aec@aec.fr
 SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

Note N° B1.7 : VARIATION DES PROVISIONS POUR DEPRECIATION

Nature des provisions	Montant à l'ouverture	AUGMENTAT° Dotations	DIMINUTION Reprises	Montant à la clôture
. Titres de participation				
. Créances rattachées à des participation				
. Autres titres immobilisés				
. Prêts				
. Dépôts et cautionnement				
. Autres immobilisations financières				
. Sur stocks et en-cours				
. Sur comptes organismes et usagers				
. Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL DES PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				

CONFLUENCES

COMPTES ANNUELS DU : 01/01/2013
AU : 31/12/2013

N N-1
EXERCICE : 2013 2012
Durée : 12 mois 12 mois

ANNEXE (Suite)

B1- COMPLÉMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX POSTES DU BILAN (4/7)

Note N° B1.8 : VARIATION DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS

VALEURS BRUTES		Valeurs brutes à l'ouverture	Réévaluation pratiquée	Acquisitions créations, ...	Virement à un autre poste	Cessions ou mises au rebut	Valeurs brutes à la clôture
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
. Frais d'établissements, de recherche et de développement							
. Autres postes d'immobilisations incorporelles							
TOTAL VALEURS BRUTES							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
. Terrains							
. Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
. Installations techniques, matériel et outillage							
. Autres immo. corporelles	Inst. gén., agencements, am. des constructions						
	Install. gén., agencements, aménagements div.						
. Autres immo. corporelles	Matériel de transport						
	Matériel de bureau et informatique			2 893			2 893
. Mobilier de bureau				30 683			30 683
. Immobilisations corporelles en cours							
. Avances et acomptes							
TOTAL VALEURS BRUTES				33 575			33 575
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
. Titres de participations							
. Créances rattachées à des participations							
. Autres titres immobilisés							
. Dépôts et cautionnements				7 483			7 483
. Prêts et autres immobilisations financières							
TOTAL VALEURS BRUTES				7 483			7 483



AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		à l'ouverture	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	à la clôture	Amortissements dérogatoires	
						Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
. Frais d'établissements, de recherche et de développement							
. Autres postes d'immobilisations incorporelles							
TOTAL AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
. Terrains							
. Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
. Installations techniques, matériel et outillage							
. Autres immo. corporelles	Inst. gén., agencements, aménagements div.						
	Matériel de transport						
. Matériel de bureau et informatique				31			31
. Mobilier de bureau				459			459
. Autres immobilisations corporelles							
TOTAL AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS				491			491

CONFLUENCES

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-2013
AU : 31-12-2013

N N-1
EXERCICE : 2013 2012
Durée : 12 mois 12 mois

ANNEXE (Suite)

B1- COMPLÉMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX POSTES DU BILAN (5/7)

Note N° B1.9 : DETAIL DES TITRES DE PARTICIPATIONS

	Montants à l'ouverture	AUGMENTAT° dans l'exercice	DIMINUTION dans l'exercice	Montant à la clôture	Capitaux propres	Q.p. des cap. détenus	Résultats du dernier ex.	Dividendes versés
TOTAL								

Note N° B1.10 : DETAIL DES CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS

	Nature des créances	Montants à l'ouverture	AUGMENTAT° dans l'exercice	DIMINUTION dans l'exercice	Montant à la clôture
TOTAL DES CREANCES RATTACHEES					

Note N° B1.11 : DETAIL DES AUTRES TITRES IMMOBILISES

	Nature des autres titres immobilisés	Montants à l'ouverture	AUGMENTAT° dans l'exercice	DIMINUTION dans l'exercice	Montant à la clôture
TOTAL DES AUTRES TITRES IMMOBILISES					

Note N° B1.12 : DETAIL DES PRETS ACCORDES

	Nature des prêts accordés	Montants versés à l'origine	Montants déjà remboursés à l'ouverture	Soldes à l'ouverture	AUGMENTAT° Prêts octroyés dans l'exercice	DIMINUTION Remboursemts dans l'exercice	Soldes à la clôture
TOTAL DES PRETS							

Note N° B1.13 : DETAIL DES DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS

	Nature des dépôts et cautionnements	Montants à l'ouverture	AUGMENTAT° dans l'exercice	DIMINUTION dans l'exercice	Montant à la clôture
	Cautions appartements		7 483		7 483
TOTAL DES DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS			7 483		7 483

Note N° B1.14 : DETAIL DES AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

	Nature des autres immobilisations financières	Montants à l'ouverture	AUGMENTAT° dans l'exercice	DIMINUTION dans l'exercice	Montant à la clôture
TOTAL DES AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES					

CONFLUENCES

COMPTES ANNUELS DU : 01/01/2013
 AU : 31/12/2013

N N-1
 EXERCICE : 2013 2012
 Durée : 12 mois 12 mois

ANNEXE (Suite)

B1- COMPLÉMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX POSTES DU BILAN (6/7)

Note N° B1.15 : ETAT DES CREANCES

	<i>État des créances</i>	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
SUR ACTIF IMMOBILISÉ				
. Créances rattachées à des participations				
. Prêts				
. Dépôts et cautionnements et autres immobilisations financières		7 483		7 483
TOTAL DES CRÉANCES SUR ACTIF IMMOBILISÉ		7 483		7 483
SUR ACTIF CIRCULANT				
. Avances et acomptes versés sur commandes				
. Organismes et usagers douteux ou litigieux				
. Autres créances sur les organismes et usagers				
. Créances représentatives de titres prêtés				
. Personnel et comptes rattachés				
. Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
. État et autres collectivités publiques	. Impôts sur les bénéfices . Taxe sur la valeur ajoutée . Autres impôts, taxes et versements assimilés . Divers			
. Groupe et associés				
. Débiteurs divers		31 185	31 185	
. Charges constatées d'avance		710	710	
TOTAL DES CRÉANCES SUR ACTIF CIRCULANT		31 895	31 895	
TOTAL DES CRÉANCES		39 379	31 895	7 483

C. ...
 Membre de la Compagnie
 Régionale de Tunisie
 1, place Mendès France, 31400 Toulouse
 tél.: 05 61 54 60 00 fax : 05 61 54 60 99
 email : cabinet.aec@cecc.fr
 SARL au capital de 51,230 € - RCS Toulouse B 59 335 045

Note N° B1.16 : DETAIL DES EMPRUNTS ET DETTES SOUSCRITS AUPRES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT

<i>Nature des emprunts souscrits</i>	Montants souscrits à l'origine	Montants déjà remboursés à l'ouverture	Soldes à l'ouverture	AUGMENTAT° Emp. souscrits dans l'exercice	DIMINUTION Remboursements dans l'exercice	Soldes à la clôture
EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES						
EMPRUNTS A 2 ANS MAXIMUM A L'ORIGINE						
EMPRUNTS A PLUS DE 2 ANS A L'ORIGINE						
DES EMPRUNTS AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT						

Note N° B1.17 : DETAIL DES EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS

<i>Nature des emprunts souscrits</i>	Montants souscrits à l'origine	Montants déjà remboursés à l'ouverture	Soldes à l'ouverture	AUGMENTAT° Emp. souscrits dans l'exercice	DIMINUTION Remboursements dans l'exercice	Soldes à la clôture
dépôts et cautionnements reçus				365		365
TOTAL DES EMPRUNTS FINANCIERS DIVERS				365		365

CONFLUENCES

COMPTES ANNUELS DU : 01/01/2013
 AU : 31/12/2013

N N-1
 EXERCICE : 2013 2012
 Durée : 12 mois 12 mois

ANNEXE (Suite)

B1- COMPLÉMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX POSTES DU BILAN (7/7)

Note N° B1.18 : ETAT DES DETTES

État des dettes		Solde à la clôture	A un an au plus	Entre 1 an et 5 ans au plus	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans maximum à l'origine	11 991	11 991		
	à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses		365	365		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
Fournisseurs et comptes rattachés		32 486	32 486		
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 051	11 051		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés					
Autres dettes		77 864	77 864		
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		133 757	133 757		



audit commissariat aux comptes
 Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
 1, place Mendès France . 31400 Toulouse
 tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99
 email : cabinet.aec@cecc.fr
 SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

CONFLUENCES

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-2013
 AU : 31-12-2013

N N-1
 EXERCICE : 2013 2012
 Durée : 12 mois 12 mois

ANNEXE (Suite)

B2- COMPLÉMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX COMPTES DE RÉSULTAT (2/4)

Note N° B2.2 : VENTILATION DES AUTRES PRODUITS

	EXERCICE EN COURS		EXERCICE PRÉCÉDENT		VARIATION SUR	
	12 mois		12 mois		12 mois	
• Dons, Cotisations et Autres produits						
• Production immobilisées						
• Subvention d'exploitation	1 192	13,34%			1 192	100,00%
etat	1 192	13,34%			1 192	100,00%
• Reprises sur amortissements						
• Reprises sur provisions pour risques et charges						
• Reprises sur provisions sur actifs circulants						
• Autres produits	7 745	86,66%			7 745	100,00%
allocations logement	6 575	73,57%			6 575	100,00%
contrats aidés	839	9,39%			839	100,00%
pds divers	1	0,01%			1	100,00%
transferts charges	330	3,69%			330	100,00%
TOTAL	8 937	100,00%		100,00%	8 937	100,00%



CONFLUENCES

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-2013
 AU : 31-12-2013

N N-1
 EXERCICE : 2013 2012
 Durée : 12 mois 12 mois

ANNEXE (Suite)

B2- COMPLÉMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX COMPTES DE RÉSULTAT (3/4)

Note N° B2.3 : DETAIL DES AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION

	EXERCICE EN COURS		EXERCICE PRÉCÉDENT		VARIATION SUR	
	12 mois		12 mois		12 mois	
• Subventions accordées						
• Autres charges						

Note N° B2.4 : DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

	EXERCICE EN COURS		EXERCICE PRÉCÉDENT		VARIATION SUR	
	12 mois		12 mois		12 mois	
• Charges exceptionnelles sur opérat° de gestion						
• Charges exceptionnelles sur opérat° en capital						
• Dotations except. aux amort. et prov.						



Note N° B2.5 : DETAIL DES PERTES SUR EXERCICES ANTERIEURS

	EXERCICE EN COURS		EXERCICE PRÉCÉDENT		VARIATION SUR	
	12 mois		12 mois		12 mois	
Pertes sur exercices antérieurs						

CONFLUENCES

COMPTES ANNUELS DU : 01/01/2013
 AU : 31/12/2013

N N-1
 EXERCICE : 2013 2012
 Durée : 12 mois 12 mois

ANNEXE (Suite)

B3- ENGAGEMENTS HORS BILAN

Note N° B3.1 : ENGAGEMENTS HORS-BILAN

	Lettre d'intention	Sûretés réelles	Cautions	Engagements	TOTAL N 2013	TOTAL N-1 2012
ENGAGEMENTS DONNES						
. Retraite du personnel				25 802	25 802	
. Intérêts restant à courir sur emprunts contractés						
. Garanties données sur emprunts contractés						
. Garanties données aux dirigeants						
TOTAL				25 802	25 802	
ENGAGEMENTS RECUS						
. Intérêts restant à courir sur prêts consentis						
. Prêts sur fond social						
. Garanties reçues des dirigeants						
. Plafond de découvert autorisé						
. Plafond d'escompte autorisé						
. Plafond loi Dailly autorisé						
. Valeur résiduelle sur crédits-baux mobiliers						
. Valeur résiduelle sur crédits-baux immobiliers						
TOTAL						
ENGAGEMENTS RECIPROQUES						
. Effets escomptés non échus						
. Loyers restant dûs sur crédits-baux mobiliers						
. Loyers restant dûs sur crédits-baux immobiliers						
. Loyers restant dûs sur baux commerciaux						
. Comptes courants abandonnés à meilleure fortune						
TOTAL						



 Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
 1, place Mendès France, 31400 Toulouse
 tél. : 05 61 54 80 90, fax : 05 61 54 80 99
 email : cabinet.aec@ecc.fr
 SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 403 385 045

Note N° B3.2 : INFORMATIONS SUR LES CREDITS-BAUX

VALEURS IMMOBILISABLES	Valeur immobilisable	Amortissements théoriques correspondants			Valeur nette à la clôture	Valeur résid. de rachat	
		à l'ouverture	de l'exercice	à la clôture			
. Terrains							
. Constructions							
. Installations techniques, mat. et outillages							
. Matériels de transports							
. Matériels de bureau et informatique							
. Mobiliers de bureau							
TOTAL							
VALEURS DU CREDIT-BAIL	Valeur totale des contrats	Redevances acquittées		Redevances à la clôture	Redevances restant à payer à la clôture		
		à l'ouverture	dans l'exercice		< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
. Terrains							
. Constructions							
. Installations techniques, mat. et outillages							
. Matériels de transports							
. Matériels de bureau et informatique							
. Mobiliers de bureau							
TOTAL							

CONFLUENCES

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-2013
 AU : 31-12-2013

N N-1
 EXERCICE : 2013 2012
 Durée : 12 mois 12 mois

ANNEXE (Suite)

B4- INFORMATIONS DIVERSES (1/2)

Note N° B4.1 : EFFECTIF MOYEN EMPLOYE DURANT L'EXERCICE

	Dirigeants	Cadres	Agents de maîtrise	Employés, Ouvriers	TOTAL N 2013	TOTAL N-1 2012
Nombre de personnes		1		5	1	
Nombre de postes en équivalent temps plein		1,00		4,70	4,70	
Dont : . apprentis						
. handicapés						
. autres						

Note N° B4.2 : REMUNERATIONS VERSEES AUX ORGANES DE DIRECTION

	Rémunérations brutes	Primes et intéressement	Remboursement d'indemnités	Autres rémunérations	TOTAL N 2013	TOTAL N-1 2012
Membres du Conseil d'administration						
Membres du conseil de surveillance						
Collège des Directeurs						
TOTAL						

audit
 commissariat
 aux comptes

aacc
 audit

Membre de la Compagnie
 Régionale de Toulouse

1, place Marquis France - 31000 Toulouse
 tél. : 05 61 54 80 99 - fax : 05 61 54 80 99
 email : cabinet.aacc@caacc.fr

SARL au capital de 51,230 € - RCS Toulouse B 403 035 045

Note N° B4.3 : FISCALITE LATENTE

Déficits reportables

Année	Reportables à l'ouverture	Imputations de l'exercice	Reportables à la clôture
2 008			
2 009			
2 010			
2 010			
2 011			
2 012			
2 013	Déficits :		
TOTAL			

Amortissements réputés différés

	Montants à l'ouverture	Imputations de l'exercice	Montants à la clôture
Amortissements différés			
Imputation de l'exercice :			
TOTAL			
Taux de l'impôt :			33,33%
SUR AMORTISSEMENTS REPUTES DIFFERES			

Taux de l'impôt :			33,33%
SUR DEFICITS REPORTABLES			

TOTAL DES CREDITS D'IMPOTS LATENTS			
---	--	--	--

CONFLUENCES

COMPTES ANNUELS DU : 01/01/2013
 AU : 31/12/2013

N N-1
 EXERCICE : 2013 2012
 Durée : 12 mois 12 mois

ANNEXE (Suite)

B4- INFORMATIONS DIVERSES (2/2)

Note N° B 4.4 : DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Nature des contributions volontaires	Secours en nature	Mise à dispo. gratuite	Personnel bénévole	TOTAL
• Bénévolat NEANT				
• Prestations en nature				
• Dons en nature				
TOTAL				

Confluences

M. Jean-Louis MAGOGA, Président
5, rue du May

31000 TOULOUSE

TOULOUSE, le 13 mai 2014

N/ Réf: LED/GAJ-CNFL-CAC13/S23/PC10

Objet: Commissariat aux comptes

Clôture au : 31-12-2013

Rapport du Commissaire aux comptes

A l'attention de M. Louis ROUQUAYROL et M. Daniel CHAUMES, Directeurs

Monsieur le Président,

Nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli, la plaquette du rapport sur les comptes de l'exercice cité en objet. La version dématérialisée vous a déjà été transmise. Elle fait office de matrice pour vos besoins internes de reproduction.

Vous en souhaitant bonne réception,

Nous vous prions de croire, Monsieur le Président, à l'assurance de nos sentiments les meilleurs.



Pour @ec Audit

Denis LESPRIT, Commissaire aux comptes

P.J. : Plaquette rapport du Commissaire aux comptes

ConfluenceS

5, rue du May

31000 TOULOUSE

Préfecture de la Haute-Garonne N° W313018898

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 31 décembre 2013



Audit et commissariat aux comptes

ConfluenceS

5, rue du May

31000 TOULOUSE

Préfecture de la Haute-Garonne N° W313018898

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
Exercice clos le 31 décembre 2013**

Aux Membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

I- Conventions autorisées au cours de l'exercice

En application de l'article L.612-5 du Code de Commerce, nous avons été avisés des conventions mentionnées dans le tableau A ci-annexé, qui ont fait l'objet de l'autorisation préalable de votre Conseil d'administration.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé.

Il vous appartient, selon les termes de l'article L612-5 du Code de Commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes, relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Fait à TOULOUSE, le 13 mai 2014



Pour Rec Audit,

Denis LESPRIT, Commissaire aux comptes

TABLEAU A
CONVENTIONS CONCLUES AU COURS DU PRESENT EXERCICE

ENTITE			CONVENTION			AUTORISATION OU INFORMATION	
Dénomination	Persomnes Concernées	Fonctions	Nature et Objet	Modalités	Impact dans les cptes de l'entité	Organe	Date
Confluences	M. Jean Louis MAGOGA M. Bernard GARAUT Mme Véronique FALANGA M. Alain PRATVIEL	Président de Confluences, Et Membre du Conseil d'Administration de La Miséricorde. Membres du Conseil d'Administration, Et Membres du Conseil d'Administration de La Miséricorde.	Convention financière	Avance de trésorerie reçue pour le démarrage de l'activité de Confluences à hauteur de 15 922,38 €.	Néant	Bureau	11-12-2013
Confluences	M. Jean François BAROUL M. Serge CLEMENT M. David YAVASSORI M. Jean-Marie FABRE	Membre du Conseil d'Administration, Et Président d'ARPADE. Membres du Conseil d'Administration, Et Membres du Conseil d'Administration d'ARPADE.	Convention financière	Avance de trésorerie reçue pour le démarrage de l'activité de Confluences à hauteur de 61 591,94 €.	Néant	Bureau	11-12-2013

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@cecc.fr
SARL au capital de 51,290 € • RCS Toulouse B 403 335 045

ConfluenceS

M. Jean-Louis MAGOGA, Président
5, rue du May

31000 TOULOUSE

N/ Réf: LED/GAJ-CNFL-CAC13/S23/PC10

Objet: Commissariat aux comptes

Clôture au : 31-12-2013

Rapport spécial sur les conventions règlementées

TOULOUSE, le 13 mai 2014

A l'attention de M. Louis ROUQUAYROL et M. Daniel CHAUMES, Directeurs

Monsieur le Président,

Nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli, la plaquette du rapport spécial sur les conventions règlementées relative aux comptes de l'exercice cité en objet. La version dématérialisée vous a déjà été transmise. Elle fait office de matrice pour vos besoins internes de reproduction.

Vous en souhaitant bonne réception,

Nous vous prions de croire, Monsieur le Président, à l'assurance de nos sentiments les meilleurs.

Pour @ec Audit,

Denis LESPRIT, Commissaire aux comptes

P.J. : Plaquette rapport spécial sur les conventions règlementées