

## **Association CONFLUENCE**

Siège Social : 5, rue Guy Pabois – 35 600 Redon  
N° Siren : 444 107 668

### **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2014

#### **DOMINIQUE CHEVALIER**

38 RUE DE COTARD – BP 80146 – 35601 REDON CEDEX  
Tél : +33 (0)2 99 71 45 90  
Fax : +33 (0)2 99 71 68 80

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE RENNES

RCS RENNES B 419 651 004

## Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 28 avril 2009, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos au 31 décembre 2014 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association CONFLUENCE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications spécifiques et les informations 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 les 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 examiner, 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.

## **2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS ANNUELS**

En application des dispositions de l'article L823-9 du Code de Commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

### **Règles et principes comptables**

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des immobilisations corporelles, participations, stocks et créances.

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

### **Estimations comptables**

Nous avons procédé à l'appréciation des méthodes retenues par l'association décrite dans l'annexe concernant la provision pour pension et obligations similaires sur la base des éléments disponibles à ce jour.

### **Conclusion**


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. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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 l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Redon  
Le lundi 13 avril 2015

  
Dominique CHEVALIER  
Commissaire aux Comptes



**LE BILAN AU 31 DECEMBRE 2014  
LE COMPTE DE RESULTAT  
L'ANNEXE**

Voir documents pages suivantes

CONFLUENCE CENTRE SOCIAL

## Etats Financiers

Au : 31 Décembre 2014

5 RUE GUY PABOIS

35600 REDON

Siret : 44410766800014

## BILAN ACTIF

	31/12/2014			31/12/2013
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	19 986	19 823	162	537
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 042	11 219	824	2 443
Autres immobilisations corporelles	127 067	67 663	59 404	55 922
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations	10 015		10 015	15
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>169 110</b>	<b>98 705</b>	<b>70 406</b>	<b>58 918</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	660	660		3 210
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	28 431	216	28 215	16 678
Autres créances	106 389		106 389	133 307
Valeurs mobilières de placement	20 000		20 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	190 963		190 963	161 214
Charges constatées d'avance (3)	2 058		2 058	7 100
<b>TOTAL (II)</b>	<b>348 501</b>	<b>876</b>	<b>347 624</b>	<b>321 510</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>517 611</b>	<b>99 581</b>	<b>418 030</b>	<b>380 427</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an			216	8 298
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

## BILAN PASSIF

		31/12/2014	31/12/2013
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
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		172 139	168 539
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		43 824	3 600
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		7 312	8 888
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>223 275</b>	<b>181 026</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>(II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		27 934	15 104
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>	<b>27 934</b>	<b>15 104</b>
<b>FONDS DEBIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement		40 106	66 521
Sur autres ressources			
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>	<b>40 106</b>	<b>66 521</b>
<b>DETTES (1)</b>			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes		1 014	2 365
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		53 084	21 936
Dettes fiscales et sociales		68 867	87 925
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)		3 750	5 550
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>126 715</b>	<b>117 776</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>418 030</b>	<b>380 427</b>
<i>(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		125 701	115 411
<i>(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>			
<i>(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque</i>			
<i>(3) dont emprunts participatifs</i>			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2014	31/12/2013
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue		270	1 800
Prestations de services		231 845	225 282
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>232 115</b>	<b>227 082</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		414 211	407 481
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		83 736	29 337
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		3 182	124
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>(I)</b>	<b>733 244</b>	<b>664 024</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)		2 550	- 3 210
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		285 381	282 226
Impôts, taxes et versements assimilés		7 954	18 448
Salaires et traitements		276 163	259 130
Charges sociales		112 369	105 154
Autres charges de personnel			114
Dotations aux amortissements sur immobilisations		15 604	11 999
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		660	8 298
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		8 958	5
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>709 638</b>	<b>682 164</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>23 605</b>	<b>- 18 139</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>			
Excédent attribué ou déficit transféré	<b>(III)</b>		
Déficit supporté ou excédent transféré	<b>(IV)</b>		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		1 109	2 132
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	<b>1 109</b>	<b>2 132</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>		
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>1 109</b>	<b>2 132</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>24 714</b>	<b>- 16 007</b>



## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2014	31/12/2013
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		8 113	1 628
Sur opérations en capital		1 576	6 826
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			5 512
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>9 688</b>	<b>13 966</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		915	1 071
Sur opérations en capital		1 300	1 515
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		14 663	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>16 877</b>	<b>2 586</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>- 7 189</b>	<b>11 380</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>	116	252
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>744 041</b>	<b>680 122</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>726 632</b>	<b>685 002</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>17 409</b>	<b>- 4 880</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		26 415	8 479
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>43 824</b>	<b>3 600</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		8 113	1 628
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		915	1 071
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>			
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 1 avril 2015.

### Faits caractéristiques de l'exercice.

L'association Confluence a pris l'engagement de participer financièrement aux frais générés par les 10 ans de l'association Oxygène pour un montant de 10 000 €. Ce montant a été totalement provisionné au 31 décembre 2014.

### 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

Aucun 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	168 539	3 600		172 139
Résultat de l'exercice	3 600	43 824	3 600	43 824
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	8 888		1 576	7 312
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>181 026</b>	<b>47 424</b>	<b>5 176</b>	<b>223 275</b>

## TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Subvention GEM	75 000	66 521	26 415		40 106
<b>Total</b>	<b>75 000</b>	<b>66 521</b>	<b>26 415</b>		<b>40 106</b>

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
<b>Dons manuels</b>					
<b>Total</b>					
<b>Legs et donations</b>					
<b>Total</b>					
<b>Total</b>					

L'engagement pris à hauteur de 75 000 € a totalement été réalisé au 31 décembre 2014 dans les conditions suivantes :

19/12/2013 : Réalisation d'un film documentaire : 4 800 €  
 04/07/2013 : Kangoo blanc : 15 020,01 €  
 16/07/2013 : Trafic gris beige : 24 025,51 €  
 06/06/2014 : Meuble bar : 350 €  
 18/07/2014 : Panneau pin : 262,97 €  
 13/06/2014 : Gasoil : 28,73 €  
 10/09/2014 : Mug, GPS, Mobile, ... : 509,95 €  
 10/09/2014 : Séjour : 7 897 €  
 01/10/2014 : Poubelle, gobelet, tasse : 89,85 €  
 30/09/2014 : Activité PIRIAC SUR MER : 191 €  
 27/11/2014 : Remise à neuf d'un local sanitaire : 12 481,10 €  
 Année 2014 : Céline LECREFF : 7H / semaine : 9 128,91 €

La provision pour fonds dédiés va donc être reprise au fur et à mesure de l'amortissement des investissements ci-dessus pour être totalement soldée au 31 décembre 2022.

## IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>Total I</b>			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	14 835		917
Installations générales, agencements et aménagements divers	29 693		14 571
Matériel de transport	39 046		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	81 857		3 436
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Total III</b>	<b>165 431</b>		<b>18 924</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	15		10 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>Total IV</b>	<b>15</b>		<b>10 000</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>185 432</b>		<b>28 924</b>

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			19 986	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		3 710	12 042	
Installations générales, agencements et aménagements divers		3 188	41 076	
Matériel de transport			39 046	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		38 347	46 946	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total III</b>		<b>45 245</b>	<b>139 110</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			10 015	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Total IV</b>			<b>10 015</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>45 245</b>	<b>169 110</b>	

## AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Total I</b>				
<b>Total II</b>	19 449	375		19 823
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 392	2 537	3 710	11 219
Installations générales, agencements et aménagements divers	14 938	3 108	3 188	14 858
Matériel de transport	3 679	7 809		11 488
Matériel de bureau et informatique, mobilier	76 056	3 608	38 347	41 317
Emballages récupérables et divers				
<b>Total III</b>	107 065	17 062	45 245	78 881
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	126 514	17 437	45 245	98 705

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse-ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse-ment fiscal exceptionnel	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établiss. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
<b>Immo. corporelles</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
<b>Total III</b>							
Frais acq. titres part. Total IV							
<b>TOT. GEN. (I+II+III+IV)</b>							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen-tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.		Montant à la fin de l'ex.
			Utilisées	Non utilisées	
<b>Provisions réglementées</b>					
Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
<b>Total I</b>					
<b>Provisions pour risques et charges</b>					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires	15 104				17 934
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					10 000
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total II</b>	15 104				27 934
<b>Dépréciations</b>					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours		660			660
Sur comptes clients	8 298				216
Autres dépréciations					
<b>Total III</b>	8 298	660			876
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	23 402	660			28 810
		- d'exploitation	660		
Dont dotations et reprises :		- financières			
		- exceptionnelles	12 830		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)					



## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1)				
Autres immobilisations financières				
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux				
		216	216	
Autres créances clients, usagers, adhérents				
		28 215	28 215	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
		28	28	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
		61 384	61 384	
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers				
		44 977	44 977	
Charges constatées d'avance				
		2 058	2 058	
	<b>Total</b>	<b>136 878</b>	<b>136 878</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés	53 084	53 084			
Personnel et comptes rattachés	29 328	29 328			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 698	35 698			
Impôts sur les bénéfices	116	116			
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
	3 725	3 725			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	3 750	3 750			
	<b>Total</b>	<b>125 701</b>	<b>125 701</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

**PRODUITS A RECEVOIR**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	44 977	7 875
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>44 977</b>	<b>7 875</b>

**CHARGES A PAYER**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 035	11 087
Dettes fiscales et sociales	44 012	67 907
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
<b>Total</b>	<b>91 047</b>	<b>78 994</b>

**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
Produits d'exploitation	3 750	5 550
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>Total</b>	<b>3 750</b>	<b>5 550</b>

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
Charges d'exploitation	2 058	7 100
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>	<b>2 058</b>	<b>7 100</b>

**TRANSFERTS DE CHARGES**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Nature des transferts de charges	Montant
Formation	65 243
CPAM / Prévoyance	843
CNASEA	9 568
<b>Total</b>	<b>75 654</b>