

ASSOCIATION CONFLUENCES

41 Rue de la Comédie
82000 MONTAUBAN

COMPTES ANNUELS
31/12/2023

Sommaire

RAPPORT DE PRESENTATION	2
BILAN ET COMPTE DE RESULTAT	4
ANNEXE	14
IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS	26

RAPPORT DE PRESENTATION





Rapport de Présentation

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de la société

ASSOCIATION CONFLUENCES

pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 26 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	Euros
Chiffre d'affaires	116 861,08 Euros
Résultat net comptable	4 891,89 Euros

Fait à MONTAUBAN
Le 22/03/2024

Mathieu SENAC
Expert-comptable associé

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT



BILAN ET COMPTE DE RESULTAT**ASSOCIATION CONFLUENCES****BILAN ACTIF**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)			
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Concessions, brevets, droits similaires	4 132,00	4 132,00				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Autres immobilisations corporelles	29 336,21	29 336,21				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
TOTAL (I)	33 468,21	33 468,21				
STOCKS ET EN COURS:						
Créances usagers et comptes rattachés	8 470,00		8 470,00	3,04	10 339,00	3,87
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	1 184,40		1 184,40	0,43		
. Personnel	253,79		253,79	0,09		
. Autres	91 377,43		91 377,43	32,83	84 876,76	31,77
Disponibilités	176 091,90		176 091,90	63,26	169 312,14	63,37
Charges constatées d'avance	999,26		999,26	0,36	2 667,25	1,00
TOTAL (II)	278 376,78		278 376,78	100,00	267 195,15	100,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	311 844,99	33 468,21	278 376,78	100,00	267 195,15	100,00

ASSOCIATION CONFLUENCES

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	130 468,78	46,87	125 866,10	47,11
Résultat de l'exercice	4 891,89	1,76	4 602,68	1,72
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
TOTAL (I)	135 360,67	48,62	130 468,78	48,83
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	24 999,36	8,98	22 315,47	8,35
TOTAL (II)	24 999,36	8,98	22 315,47	8,35
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement	66 800,00	24,00	70 006,00	26,20
TOTAL (III)	66 800,00	24,00	70 006,00	26,20
DETTES				
Fournisseurs et comptes rattachés	24 989,96	8,98	23 216,49	8,69
Autres	26 226,79	9,42	21 188,41	7,93
TOTAL (IV)	51 216,75	18,40	44 404,90	16,62
TOTAL PASSIF	278 376,78	100,00	267 195,15	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				

ASSOCIATION CONFLUENCES

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Prestations de services	116 861,08		116 861,08	100,00	57 459,07	100,00	59 402	103,38	
Montants nets produits d'expl.	116 861,08		116 861,08	100,00	57 459,07	100,00	59 402	103,38	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Subventions d'exploitation			252 840,03	216,36	242 663,16	422,32	10 177	4,19	
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			70 006,00	59,91	128 700,00	223,99	-58 694	-45,60	
Autres produits			769,04	0,66	746,64	1,30	23	3,08	
Reprise sur provisions, dépréciations					12 342,73	21,48	-12 342	-100,00	
Transfert de charges			30 073,95	25,73	26 239,16	45,67	3 834	14,61	
Sous-total des autres produits d'exploitation			353 689,02	302,66	410 691,69	714,75	-57 002	-13,87	
Total des produits d'exploitation (I)			470 550,10	402,66	468 150,76	814,75	2 400	0,51	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
PRODUITS FINANCIERS:									
Autres intérêts et produits assimilés			2 268,95	1,94	1 055,13	1,84	1 213	114,98	
Total des produits financiers (III)			2 268,95	1,94	1 055,13	1,84	1 213	114,98	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion			15 459,15	13,23	15 790,71	27,48	-331	-2,09	
Sur opérations en capital			43 951,11	37,61	40 971,00	71,30	2 980	7,27	
Total des produits exceptionnels (IV)			59 410,26	50,84	56 761,71	98,79	2 649	4,67	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			532 229,31	455,44	525 967,60	915,38	6 262	1,19	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT									
TOTAL GENERAL			532 229,31	455,44	525 967,60	915,38	6 262	1,19	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 058,41	4,33	5 883,81	10,24	-825	-14,01	
Autres achats non stockés			47 547,96	40,69	55 150,63	95,98	-7 603	-13,78	
Services extérieurs			27 426,38	23,47	27 586,36	48,01	-160	-0,57	
Autres services extérieurs			152 862,09	130,81	142 038,13	247,20	10 824	7,62	
Impôts, taxes et versements assimilés			2 688,68	2,30	2 700,97	4,70	-12	-0,43	
Salaires et traitements			135 947,38	116,33	135 112,58	235,15	835	0,62	
Charges sociales			42 087,47	36,01	40 499,68	70,48	1 588	3,92	
Autres charges de personnel			100,00	0,09	750,00	1,31	-650	-66,66	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations									
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements					602,68	1,05	-602	-100,00	
. Pour risques et charges : dotation aux provisions			2 683,89	2,30			2 683	N/S	
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			66 800,00	57,16	70 006,00	121,84	-3 206	-4,57	
Autres charges			184,05	0,16	63,08	0,11	121	192,06	
Total des charges d'exploitation (I)			483 386,31	413,64	480 393,92	836,06	2 993		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
CHARGES FINANCIERES:									
Total des charges financières (III)									
CHARGES EXCEPTIONNELLES:									

ASSOCIATION CONFLUENCES

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Sur opérations en capital	43 951,11	37,61	40 971,00	71,30	2 980	7,27
Total des charges exceptionnelles (IV)	43 951,11	37,61	40 971,00	71,30	2 980	7,27
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	527 337,42	451,25	521 364,92	907,37	5 973	1,15
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	4 891,89	4,19	4 602,68	8,01	289	6,28
TOTAL GENERAL	532 229,31	455,44	525 967,60	915,38	6 262	1,19
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat	43 951,00		40 971,00			
Prestations en nature	24 383,00		15 513,00			
Dons en nature						
TOTAL	68 334,00		56 484,00			
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	24 383,00		15 513,00			
Prestations	43 951,00		40 971,00			
Personnel bénévole						
TOTAL	68 334,00		56 484,00			

ASSOCIATION CONFLUENCES

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Concessions, brevets, droits similaires	4 132,00	4 132,00				
205000 Concessions brevets et droits	4 132,00		4 132,00	1,48	4 132,00	1,55
280500 Amort concessions brevets		4 132,00	-4 132,00	-1,47	-4 132,00	-1,54
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Autres immobilisations corporelles	29 336,21	29 336,21				
218100 Inst.gene.agenc.amenag.divers	4 056,02		4 056,02	1,46	4 056,02	1,52
218300 Mat.bureau & informatiques	19 818,29		19 818,29	7,12	19 818,29	7,42
218400 Mobilier	5 461,90		5 461,90	1,96	5 461,90	2,04
281810 Amort install gene.ag.amenag.		4 056,02	-4 056,02	-1,45	-4 056,02	-1,51
281830 Amort mat. bureau et informat.		19 818,29	-19 818,29	-7,11	-19 818,29	-7,41
281840 Amort mobilier		5 461,90	-5 461,90	-1,95	-5 461,90	-2,03
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
TOTAL (I)	33 468,21	33 468,21				
STOCKS ET EN COURS:						
Créances usagers et comptes rattachés	8 470,00		8 470,00	3,04	10 339,00	3,87
418100 Client facture à établir	8 470,00		8 470,00	3,04	10 339,00	3,87
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	1 184,40		1 184,40	0,43		
401000 Fournisseurs	1 184,40		1 184,40	0,43		
. Personnel	253,79		253,79	0,09		
425000 Personnel - acomptes primes	253,79		253,79	0,09		
. Autres	91 377,43		91 377,43	32,83	84 876,76	31,77
409800 Avoir à recevoir	1 949,00		1 949,00	0,70	4 636,92	1,74
441700 Subvention à recevoir	79 100,00		79 100,00	28,41	79 800,00	29,87
468700 Divers pdts a recevoir	10 328,43		10 328,43	3,71	439,84	0,16
Disponibilités	176 091,90		176 091,90	63,26	169 312,14	63,37
512000 Credit agricole	94 534,08		94 534,08	33,96	91 506,29	34,25
512300 Livret A Association	80 061,97		80 061,97	28,76	77 793,02	29,11
531000 Caisse LA	1 495,85		1 495,85	0,54	12,83	0,00
Charges constatées d'avance	999,26		999,26	0,36	2 667,25	1,00
486000 Charges Const. d'avance	999,26		999,26	0,36	2 667,25	1,00
TOTAL (II)	278 376,78		278 376,78	100,00	267 195,15	100,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	311 844,99	33 468,21	278 376,78	100,00	267 195,15	100,00

ASSOCIATION CONFLUENCES

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

BILAN PASSIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	130 468,78	46,87	125 866,10	47,11
101000 Fonds associatif	130 468,78	46,87	125 866,10	47,11
Résultat de l'exercice	4 891,89	1,76	4 602,68	1,72
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
TOTAL (I)	135 360,67	48,62	130 468,78	48,83
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
153000 Provision IFC	24 999,36	8,98	22 315,47	8,35
	24 999,36	8,98	22 315,47	8,35
TOTAL (II)	24 999,36	8,98	22 315,47	8,35
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement	66 800,00	24,00	70 006,00	26,20
194000 Fonds dédiés /subventions	66 800,00	24,00	70 006,00	26,20
TOTAL (III)	66 800,00	24,00	70 006,00	26,20
DETTES				
Fournisseurs et comptes rattachés	24 989,96	8,98	23 216,49	8,69
408100 Fourn. Fact. non parvenues	24 989,96	8,98	23 216,49	8,69
Autres	26 226,79	9,42	21 188,41	7,93
421100 Intermittents cachets dus	454,26	0,16		
428200 Dette prov.pr congés à payer	9 595,04	3,45	9 691,79	3,63
431000 Urssaf	4 446,73	1,60	2 690,99	1,01
431060 Charges intermittents	431,92	0,15		
437300 Humanis prévoyance	418,17	0,15	361,69	0,14
437310 Retraite Klesia	1 303,54	0,47	807,70	0,30
437320 Harmonie mutuelle - cpt santé	172,30	0,06	386,64	0,14
438200 Ch.soc.dette cong.a payer	3 643,46	1,31	3 451,60	1,29
442100 Etat - Prélèvement à la source	110,96	0,04	37,12	0,01
448600 Etat charges à payer	3 850,41	1,38	3 760,88	1,41
467000 Débiteurs et créditeurs divers	1 800,00	0,65		
TOTAL (IV)	51 216,75	18,40	44 404,90	16,62
TOTAL PASSIF	278 376,78	100,00	267 195,15	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				

ASSOCIATION CONFLUENCES

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Prestations de services	116 861,08		116 861,08	100,00	57 459,07	100,00	59 402	103,38
706000 Recettes ac	23 634,36		23 634,36	20,22	14 973,05	26,06	8 661	57,84
706160 Recettes la	93 226,72		93 226,72	79,78	42 486,02	73,94	50 740	119,43
Montants nets produits d'expl.	116 861,08		116 861,08	100,00	57 459,07	100,00	59 402	103,38
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Subventions d'exploitation			252 840,03	216,36	242 663,16	422,32	10 177	4,19
740000 Subventions- AC			35 000,00	29,95	39 563,15	68,85	-4 563	-11,52
741600 Subvention -L.A			217 840,03	186,41	203 100,01	353,47	14 740	7,26
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			70 006,00	59,91	128 700,00	223,99	-58 694	-45,60
789000 Reprises sur fonds dédiés			70 006,00	59,91	128 700,00	223,99	-58 694	-45,60
Autres produits			769,04	0,66	746,64	1,30	23	3,08
758000 Prods divers gest courante.			14,04	0,01	56,64	0,10	-42	-74,99
758500 Cotisations membres			755,00	0,65	690,00	1,20	65	9,42
Reprise sur provisions, dépréciations					12 342,73	21,48	-12 342	-100,00
781500 Rep. Prov pour risques					12 342,73	21,48	-12 342	-100,00
Transfert de charges			30 073,95	25,73	26 239,16	45,67	3 834	14,61
791200 Transfert de charges externes			29 653,00	25,37	20 655,10	35,95	8 998	43,56
791400 Transfert de charges sociales			420,95	0,36	5 584,06	9,72	-5 164	-92,47
Sous-total des autres produits d'exploitation			353 689,02	302,66	410 691,69	714,75	-57 002	-13,87
Total des produits d'exploitation (I)			470 550,10	402,66	468 150,76	814,75	2 400	0,51
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
PRODUITS FINANCIERS:								
Autres intérêts et produits assimilés			2 268,95	1,94	1 055,13	1,84	1 213	114,98
768000 Autres produits financiers			2 268,95	1,94	1 055,13	1,84	1 213	114,98
Total des produits financiers (III)			2 268,95	1,94	1 055,13	1,84	1 213	114,98
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion			15 459,15	13,23	15 790,71	27,48	-331	-2,09
771100 Mecenat			15 459,15	13,23	15 790,71	27,48	-331	-2,09
Sur opérations en capital			43 951,11	37,61	40 971,00	71,30	2 980	7,27
778100 Valorisation bénévolat			43 951,11	37,61	40 971,00	71,30	2 980	7,27
Total des produits exceptionnels (IV)			59 410,26	50,84	56 761,71	98,79	2 649	4,67
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			532 229,31	455,44	525 967,60	915,38	6 262	1,19
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
TOTAL GENERAL			532 229,31	455,44	525 967,60	915,38	6 262	1,19
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 058,41	4,33	5 883,81	10,24	-825	-14,01
601160 Frais la			3 787,44	3,24	5 482,97	9,54	-1 695	-30,91
601170 Frais ac			1 270,97	1,09	400,84	0,70	870	217,50
Autres achats non stockés			47 547,96	40,69	55 150,63	95,98	-7 603	-13,78
604001 Prestations artistiques la			37 832,11	32,37	45 903,85	79,89	-8 071	-17,57
604002 Prestations artistiques ac			5 403,32	4,62	4 917,11	8,56	486	9,88
606120 Electricité			2 905,17	2,49	2 357,26	4,10	548	23,25

ASSOCIATION CONFLUENCES

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
606300 Fourm.d'entr. pet.equip.	107,34	0,09	290,79	0,50	-183	-63,09
606400 Fourm.administratives	1 300,02	1,11	1 681,62	2,93	-381	-22,66
Services extérieurs	27 426,38	23,47	27 586,36	48,01	-160	-0,57
613160 Location la	12 183,60	10,43	10 812,00	18,82	1 371	12,68
613170 Location photocopieur CCLS LEASING	1 222,81	1,05	1 091,04	1,90	131	12,01
613171 Location ORANGE BUSINESS	971,23	0,83	896,52	1,56	75	8,37
613180 Location serveur	842,40	0,72	781,50	1,36	61	7,81
613200 Locations immobilières	8 182,28	7,00	8 166,27	14,21	16	0,20
613502 Telesurveillance IMA PROTECT	757,92	0,65	745,92	1,30	12	1,61
614000 Charg.locat.& coprop	307,00	0,26			307	N/S
615600 Maintenance	1 360,13	1,16	3 592,97	6,25	-2 232	-62,13
616000 Primes d'assurances	1 599,01	1,37	1 500,14	2,61	99	6,60
Autres services extérieurs	152 862,09	130,81	142 038,13	247,20	10 824	7,62
622600 Intervenants artistiques ac	7 676,25	6,57	3 809,39	6,63	3 867	101,52
622610 Honoraires comptables	5 478,00	4,69	5 254,00	9,14	224	4,26
622614 Honoraires comm aux comptes	3 014,00	2,58	2 770,00	4,82	244	8,81
622616 Intervenants artistiques la	27 029,89	23,13	29 388,48	51,15	-2 359	-8,02
622800 Autres honoraires	300,71	0,26	1 146,71	1,99	-846	-73,81
623100 Communication generale	716,92	0,61	266,54	0,46	450	169,17
623170 Communication la	29 052,69	24,86	26 743,12	46,54	2 309	8,63
623177 Valo. communication partenaire	26 003,00	22,25	20 203,10	35,16	5 800	28,71
623180 Communication ac	787,58	0,67	2 094,06	3,64	-1 307	-62,41
623800 Abonnements	278,78	0,24	376,58	0,65	-98	-26,05
625000 Missions / receptions fg	1 199,43	1,03	644,71	1,12	555	86,18
625001 Missions / receptions la	34 916,68	29,88	30 994,00	53,94	3 922	12,65
625002 Missions / receptions ac	5 773,40	4,94	7 747,85	13,48	-1 974	-25,47
625003 Valorisation depl. bénévoles	3 000,00	2,57	3 000,00	5,22		0,00
626100 Frais postaux fg	306,24	0,26			306	N/S
626150 Frais postaux ac	14,50	0,01	9,35	0,02	5	55,56
626160 Frais postaux la	3 787,85	3,24	3 942,50	6,86	-155	-3,92
626200 Telephone	3 284,50	2,81	3 301,23	5,74	-17	-0,50
627800 Frais bancaires	166,67	0,14	291,51	0,51	-125	-42,95
628100 Cotisations diverses	75,00	0,06	55,00	0,10	20	36,36
Impôts, taxes et versements assimilés	2 688,68	2,30	2 700,97	4,70	-12	-0,43
631300 Form.profess.continue	2 688,68	2,30	2 700,97	4,70	-12	-0,43
Salaires et traitements	135 947,38	116,33	135 112,58	235,15	835	0,62
641040 Salaires artistes	18 232,87	15,60	12 263,45	21,34	5 969	48,67
641100 Salaires et appointements	113 612,51	97,22	108 173,45	188,26	5 439	5,03
641150 Frais de transport	545,19	0,47	742,92	1,29	-197	-26,54
641200 Conges payes	-96,75	-0,07	-1 502,74	-2,60	1 406	93,61
641300 Primes et gratifications	2 500,00	2,14	2 529,00	4,40	-29	-1,14
641400 Indemnités et avantages divers			300,00	0,52	-300	-100,00
641450 Indemnité de rupture conventionnelle			11 500,00	20,01	-11 500	-100,00
641800 Indemnités Services civiques	1 153,56	0,99	1 106,50	1,92	47	4,25
Charges sociales	42 087,47	36,01	40 499,68	70,48	1 588	3,92
645100 Cotisations a l'urssaf	20 996,92	17,97	23 410,22	40,74	-2 414	-10,30
645300 Cotisations retraite et prévoyance	6 084,71	5,21	5 971,95	10,39	113	1,89
645400 Cotisations Frais de santé	689,20	0,59	886,05	1,54	-197	-22,22
645401 Charges soc intermittent	9 625,58	8,24	6 546,41	11,39	3 079	47,04
645800 Charges. /conges payés	191,86	0,16	-837,75	-1,45	1 028	122,82
647000 Medecine du travail	528,00	0,45	606,00	1,05	-78	-12,86
647100 Tickets restaurants	3 971,20	3,40	3 916,80	6,82	55	1,40
Autres charges de personnel	100,00	0,09	750,00	1,31	-650	-86,66
648000 Formation du personnel	100,00	0,09	750,00	1,31	-650	-86,66
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements			602,68	1,05	-602	-100,00
681120 Dotations amort. él. corp			602,68	1,05	-602	-100,00
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	2 683,89	2,30			2 683	N/S
681500 Dotat* prov./ risques et chges	2 683,89	2,30			2 683	N/S
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	66 800,00	57,16	70 006,00	121,84	-3 206	-4,57

ASSOCIATION CONFLUENCES

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
689000 Dotations fonds dédiés	66 800,00	70 006,00	-3 206	-4,57
Autres charges	184,05	63,08	121	192,06
658000 Charges div. de gest.courante	184,05	63,08	121	192,06
Total des charges d'exploitation (I)	483 386,31	480 393,92	2 993	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
CHARGES FINANCIERES:				
Total des charges financières (III)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations en capital	43 951,11	40 971,00	2 980	7,27
678100 Valorisation bénévolat	43 951,11	40 971,00	2 980	7,27
Total des charges exceptionnelles (IV)	43 951,11	40 971,00	2 980	7,27
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	527 337,42	521 364,92	5 973	1,15
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	4 891,89	4 602,68	289	6,28
TOTAL GENERAL	532 229,31	525 967,60	6 262	1,19
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Bénévolat	43 951,00	40 971,00		
Prestations en nature	24 383,00	15 513,00		
Dons en nature				
TOTAL	68 334,00	56 484,00		
CHARGES :				
Secours en nature	24 383,00	15 513,00		
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations	43 951,00	40 971,00		
Personnel bénévole				
TOTAL	68 334,00	56 484,00		

ANNEXE



ANNEXE

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 278 376.78 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 4 891.89 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

ANNEXE (suite)

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 , ainsi qu'au règlement n°2022-04, relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Créances :

Les créances, dont les créances partenaires et tiers, sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué dans la présente annexe.

Contributions volontaires :

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

- Les contributions en travail sont valorisées aux tarifs du personnel de remplacement selon la convention collective et en fonction des heures réalisées par les bénévoles.
- Les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix de marché. Par prudence les coûts minima ont été retenus.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

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

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 33 468 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 132			4 132
Immobilisations corporelles	29 336			29 336
Immobilisations financières				
TOTAL	33 468			33 468

Amortissements et provisions d'actif = 33 468 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 132			4 132
Immobilisations corporelles	29 336			29 336
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	33 468			33 468

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions brevets et droits	4 132	4 132	0	de 1 à 3 ans
Inst.gene.agenc.amenag.divers	4 056	4 056	0	de 3 à 10 ans
Mat.bureau & informatiques	19 818	19 818	0	de 3 à 5 ans
Mobilier	5 462	5 462	0	5 ans
TOTAL	33 468	33 468		

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	8 470	8 470	
Autres créances	91 377	81 377	
Charges constatées d'avance	999	999	
TOTAL	100 846	100 846	

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	1 949
Subventions/financements	79 100
Autres produits à recevoir	10 328
TOTAL	91 377

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	125 866	4 603			130 469
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	4 063		4 892		4 892
Situation nette	130 469	4 603	4 892		135 361
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	130 469	4 603	4 892		135 361

Analyse des fonds dédiés

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après comportant les montants suivants :

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- les reports en fonds dédiés ;
- les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs ;
- les transferts entre fonds dédiés ;
- les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation	50 006	51 800	50 006			51 800	
Contributions financières d'autres organismes	20 000	15 000	20 000			15 000	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	70 006	66 800	70 006			66 800	

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires	22 315	2 684		24 999
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	70 006	66 800	70 006	66 800
TOTAL (II)	92 321	69 484	70 006	91 799
TOTAL GENERAL (I+II)	92 321	69 484	70 006	91 799
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		66 800	70 006	
- financières				
- exceptionnelles				

La diminution des provisions correspond aux fonds dédiés. Après deux exercices suivant la COVID19, l'association a pu réaliser les projets prévus antérieurement à cette épidémie. Toutes les manifestations n'ayant pu être honorée, il y a report des subventions non utilisées. Ces dernières seront utilisées pour financer les projets sur l'exercice 2024.

Etat des dettes = 51 217 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	24 990	24 990		
Dettes fiscales & sociales	24 427	24 427		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 800	1 800		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	51 217	51 217		

Charges à payer par postes du bilan = 42 079 E

Charges à payer		Montant
	Emp. & dettes établ. de crédit	
	Emp.& dettes financières div.	
	Fournisseurs	24 990
	Dettes fiscales & sociales	17 089
	Autres dettes	
TOTAL		42 079

Annexes (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
Conseil départemental	AC/LA	46 000	46 000			
Région Occitanie	LA	55 000	0	55 000		
DRAC	AC/LA	40 000	40 000			
Ville de Montauban	LA	65 000	43 400	21 600		
Ville de Montauban CUCS	AC/LA	13 500	11 000	2 500		
CNL	LA	30 000	30 000			
Académie de Toulouse	LA	1 840	1 840			
Préfecture T&G	AC/LA	1 500	10 000			
TOTAL		252 840	173 740	79 100		

Récapitulatif des subventions par projet :**- Subventions "Lettre d'automne" (LA) :**

Ville de Montauban : 65 000€
 Ville de Montauban - CUCS : 6 000 €
 Région Midi-Pyrénées : 55 000 €
 Centre National du Livre : 30 000.01 €
 Conseil Départemental T&G : 40 000€
 Préfecture Tarn & Garonne : 3 000€
 Inspection académique : 1 840€
 DRAC : 20 000€

- Subventions pour les autres contrats (AC) :

Conseil Départemental Tarn & Garonne : 6 000 €
 DRAC : 20 000€
 Ville de Montauban - CUCS : 7 500€
 Préfecture Tarn & Garonne : 1 500€

Risque de reversement :

Les subventions versées pour la réalisation d'action spécifique font l'objet d'une analyse à la fin de l'exercice afin de vérifier sur les actions financées ont bien été réalisées. Une provision pour reversement est pratiquée lorsque :

- L'association n'a pas réalisée tout ou partie des objectifs
- La convention prévoit une réévaluation/réduction de la convention

Pour l'exercice 2023, et malgré l'impossibilité de mener à bien les différents projets, nous n'avons pas constaté de risque de reversement des subventions après consultation des tiers financeurs.

Annexes (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Le montant provisionné dans les comptes de l'association à la clôture de l'exercice s'élève à 24 999.36 euros.

Les hypothèses retenues pour l'évaluation sont basées sur :

- convention collective de l'animation
- la table statistique de mortalité : INSEE 2019
- le départ volontaire ou à l'initiative du salarié
- l'âge de départ à la retraite : 64 ans
- le taux de rotation du personnel : faible
- revalorisation des salaires : 2%
- le taux d'actualisation retenu : 3.20%
- le taux moyen des charges sociales : 38.55% pour les cadres et 19.08% pour les employés

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	1	
Non cadres	3	
TOTAL	4	

Nature et évaluation des contributions volontaires

Comme lors des exercices antérieurs, l'engagement des bénévoles a été valorisé en charges et en produits exceptionnels pour un montant de 43 951€.

Cette somme est établie sur la base d'un volume d'heures estimé à 3 843 heures, auxquelles a été appliqué un taux horaire de 11.44€ .

Dans le cadre du festival "Lettre d'automne 2023", l'association a bénéficié des aides suivantes :

- Mairie de Montauban : Prise en charge des dépenses de communication et d'affranchissement pour 29 653 euros.

Ces aides ont été valorisées au compte de résultat et apparaissent à la fois dans les postes de frais généraux et dans un poste "transfert de charges".

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS



IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

ASSOCIATION CONFLUENCES

IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS - données fiscales

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Compte		205000 / 280500		Concessions brevets et droits							
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0004 REFORTE SITE INTERNET	06/10/2015	800,00		800,00	L 100,00	800,00		800,00			
0005 SITE INTERNET WEBANDCO	03/10/2015	2 180,00		2 180,00	L 100,00	2 180,00		2 180,00			
0006 4 LICENCES OFFICE 2016 HOME&BL	23/12/2017	1 152,00		1 152,00	L 33,33	1 152,00		1 152,00			
Sous-total		4 132,00		4 132,00		4 132,00		4 132,00			

Compte		218100 / 281810		Inst.gene.agenc.amenag.divers							
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0002 Placo+peinture Rue de la comédie	07/09/2014	1 409,02		1 409,02	L 14,29	1 409,02		1 409,02			
0003 Réfection parkquets + Lino Mazières	05/09/2014	2 099,00		2 099,00	L 14,29	2 099,00		2 099,00			
0004 Ensemble électroménager	11/10/2014	548,00		548,00	L 20,00	548,00		548,00			
Sous-total		4 056,02		4 056,02		4 056,02		4 056,02			

Compte		218300 / 281830		Mat.bureau & informatiques							
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0026 IMAC APPLE MC 812F/A	20/12/2011	1 529,96		1 529,96	L 33,33	1 529,96		1 529,96			
0027 MAC MINI MC816F/A	21/12/2011	799,00		799,00	L 33,33	799,00		799,00			
0030 IMPRIMANTE TOSHIBA MH-2050 DES	11/03/2013	4 066,40		4 066,40	L 33,33	4 066,40		4 066,40			
0031 IMAC 27"/3,2 QC	18/12/2013	1 810,96		1 810,96	L 33,33	1 810,96		1 810,96			
0032 MAC MINI + RFB IMAC	10/10/2014	1 673,79		1 673,79	L 33,33	1 673,79		1 673,79			
0033 Micro serre tête + accessoires	30/12/2014	1 328,00		1 328,00	L 20,00	1 328,00		1 328,00			
0034 Ensemble de sonorisation	11/12/2014	1 159,00		1 159,00	L 20,00	1 159,00		1 159,00			
0035 Projecteur DLP 3D	21/10/2015	1 077,99		1 077,99	L 33,33	1 077,99		1 077,99			
0036 Serveur de stockage Synology NAS DS	24/07/2015	745,99		745,99	L 33,33	745,99		745,99			
0037 MINI BROADCAST CAMERA	23/09/2016	817,20		817,20	L 33,33	817,20		817,20			
0038 APPLE IMAC 21.5	21/12/2016	1 499,00		1 499,00	L 33,33	1 499,00		1 499,00			
0039 PC PORTABLE TERRA MOBILE 1513:	21/12/2016	660,00		660,00	L 33,33	660,00		660,00			
0040 APPLE IPAD PRO 32 GO	05/01/2017	785,98		785,98	L 33,33	785,98		785,98			
0042 WAPLI - APPLE I MAC 21.5 POUCHES	20/12/2019	1 865,02		1 865,02	L 33,33	1 865,02		1 865,02			
Sous-total		19 818,29		19 818,29		19 818,29		19 818,29			

ASSOCIATION CONFLUENCES

IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS - données fiscales

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Compte 218400 / 281840		Mobilier									
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 Banque accueil + étagère	16/09/2014	3 700,00		3 700,00	L 20,00	3 700,00		3 700,00			
0002 Tables Polyéthylène x 5	31/10/2014	440,10		440,10	L 20,00	440,10		440,10			
0003 Chaises pliantes grises x 60	31/10/2014	930,72		930,72	L 20,00	930,72		930,72			
0004 Chariot transport chaises	31/10/2014	126,00		126,00	L 20,00	126,00		126,00			
0005 Bancs pliables x 5	31/10/2014	265,08		265,08	L 20,00	265,08		265,08			
Sous-total		5 461,90		5 461,90		5 461,90		5 461,90			

Total général	33 468,21	33 468,21	33 468,21
---------------	-----------	-----------	-----------