

# ASSOCIATION CONFLUENCES

*Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023*

## COMPTES ANNUELS

**ALTA**  
[www.alta-experts-comptables.fr](http://www.alta-experts-comptables.fr)  
Expertise & conseil depuis 1993

ASSOCIATION CONFLUENCES

12 PLACE DE LA REPUBLIQUE  
LE RUCHER 2EME ETAGE BUREAU 20  
31120 PORTET SUR GARONNE

## SOMMAIRE

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 et 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 11
- <i>Annexe à la liasse fiscale</i>	12 à 14
- <i>Annexe</i>	15 à 18

***ALTA ES***  
28 PORT SAINT SAUVEUR

31000 TOULOUSE  
0534312244

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

ASSOCIATION CONFLUENCES  
12 PLACE DE LA REPUBLIQUE  
LE RUCHER 2EME ETAGE BUREAU 20  
31120 PORTET SUR GARONNE

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

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

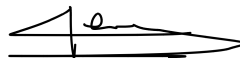
Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	54 425 Euros
- Produits d'exploitation,	195 570 Euros
- Résultat net comptable,	1 493 Euros

Fait à TOULOUSE

Le 06/06/2024

Mme Nadia Mouli



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	3 961	2 721	1 240	1 383	144	10.37
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	<b>Total I</b>	3 961	2 721	1 240	1 383	144	10.37
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>	3 593		3 593	3 610	17	
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	46 276		46 276	23 432	22 844	97.49
	Valeurs mobilières de placement	15		15	15		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	3 302		3 302	19 273	15 971	82.87
	Charges constatées d'avance (2)				99	99	100.00
	<b>Total II</b>	53 186		53 186	46 429	6 757	14.55
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		57 146	2 721	54 425	47 812	6 613	13.83

(1) Dont à moins d'un an  
(2) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/12/2023 12		<b>Exercice N-1</b> 31/12/2022 12		<b>Ecart N / N-1</b>	
						<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité	38 763		52 650		13 887	26.38
	Autres						
	Report à nouveau	273		273			
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	1 493		13 887		15 380	110.75
	<b>Situation nette (sous total)</b>	39 984		38 490		1 493	3.88
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	<b>Total I</b>	39 984		38 490		1 493	3.88
<b>FONDS DÉDIÉS</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	<b>Total II</b>						
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>						
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	6 523		3 849		2 674	69.46
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	7 919		5 473		2 446	44.70
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	<b>Total IV</b>	14 442		9 322		5 120	54.92
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	54 425		47 812		6 613	13.83

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

14 442

9 322

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Cotisations	110		140		30	21.43
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	26 467		19 038		7 429	39.02
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	21 760		8 100		13 660	168.64
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	146 175		140 000		6 175	4.41
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			24		24	100.00
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	1 059		9 652		8 594	89.03
<b>Total I</b>	195 570		176 954		18 617	10.52
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises	8 316		7 005		1 311	18.71
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	121 185		135 125		13 940	10.32
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	947		242		705	291.36
Salaires et traitements	49 172		34 085		15 087	44.26
Charges sociales	10 131		9 519		612	6.43
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	976		700		276	39.43
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	5 174		4 717		457	9.69
<b>Total II</b>	195 901		191 393		4 509	2.36
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	331		14 439		14 108	97.71

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

430

311

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

517

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	1 395		758		637	83.98
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total III</b>	1 395		758		637	83.98
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total IV</b>						
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	1 395		758		637	83.98
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	1 064		13 681		14 744	107.77
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion	430		311		119	38.14
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>	430		311		119	38.14
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion			517		517	100.00
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total VI</b>			517		517	100.00
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	430		206		636	308.49
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>						
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	197 395		178 023		19 372	10.88
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	195 901		191 910		3 992	2.08
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	1 493		13 887		15 380	110.75

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	37 466		48 348		10 882	22.51
Prestations en nature	24 055		24 532		477	1.94
Bénévolat						
TOTAL	61 521		72 880		11 359	15.59
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	24 055		24 532		477	1.94
Prestations en nature	18 635		20 929		2 294	10.96
Personnel bénévole	37 466		48 348		10 882	22.51
TOTAL	80 156		93 809		13 653	14.55



## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
						Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		1 240		1 383		144	10.37
21500000	MATERIEL ET OUTILLAG	1 029		1 029			
21830000	MAT.BUREAU &INFORMATIQUE	2 932		2 099		833	39.66
28150000	AMORT.MATERIEL&OUTILLAGE	1 029		1 029			
28183000	AMORT.MAT.BUREAU &INFORMATIQUE	1 692		716		976	136.31
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		1 240		1 383		144	10.37
STOCKS ET EN COURS		3 593		3 610		17	0.48
32200000	STOCK FOURNITURES CONSO	3 593		3 610		17	0.48
AUTRES		46 276		23 432		22 844	97.49
40100000	FOURNISSEURS			27		27	100.00
42100000	PERS REMUNERATIONS DUES	1 157				1 157	
44120000	ETAT SUBVENTION ASP	1 725				1 725	
44172000	SUBVENTION CONSEIL GENERAL	20 000		5 000		15 000	300.00
44173000	CONSEIL REGIONAL MIDI PYR. SUB	10 000				10 000	
44400000	ETAT IMPOTS S/BENEFICES			4 596		4 596	100.00
44566000	ETAT TVA S/ BIENS	521				521	
44567000	ETAT CREDIT DE TVA A REPORTER	12 346		11 531		815	7.07
44586000	ETAT TVA S/FACT.NON PARVENUES	528		503		25	5.00
44588000	TVA A REGULARISER			1 373		1 373	100.00
46700000	DEB ET CRED DIVERS - AUTRES			403		403	100.00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		15		15			
50800000	AUTRES VALEURS MOBILIERES ET C	15		15			
DISPONIBILITES		3 302		19 273		15 971	82.87
51210000	CREDIT MUTUEL 20070301	1 316		4 225		2 909	68.85
51220000	C. MUT LIVRET BLEU	1 932		15 037		13 105	87.15
53100000	CAISSE PORTET	54		11		44	413.88
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				99		99	100.00
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			99		99	100.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT		53 186		46 429		6 757	14.55
TOTAL GENERAL		54 425		47 812		6 613	13.83

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE		38 763	52 650	13 887	26.38
10688000 RESERVES DIVERSES		38 763	52 650	13 887	26.38
REPORT A NOUVEAU		273	273		
11900000 REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBITEU		273	273		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		1 493	13 887	15 380	110.75
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)		39 984	38 490	1 493	3.88
TOTAL FONDS PROPRES		39 984	38 490	1 493	3.88
TOTAL FONDS DEBIES					
TOTAL PROVISIONS					
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		6 523	3 849	2 674	69.46
40100000 FOURNISSEURS		3 357	25	3 332	NS
40810000 FOURN FACTURES NON PARVENUES.		3 166	3 824	659	17.22
DETTES FISCALES ET SOCIALES		7 919	5 473	2 446	44.70
42100000 PERS REMUNERATIONS DUES			1 436	1 436	100.00
42820000 PERS CONGES A PAYER		2 452	985	1 466	148.83
43100000 SECURITE SOCIALE		3 010	1 780	1 230	69.12
43731000 AUDIENS CAISSE RETRAITE		1 070	769	302	39.25
43760000 FNAS		144	71	73	102.82
43761000 CMB - MEDECINE DU TRAVAIL			65	65	100.00
43820000 ORG.SOC. CONGES A PAYER		343	83	261	314.86
43860000 ORG.SOC. AUTRES CHARGES A PAYE		425		425	
44566100 TVA DEDUC PRESTA SERVICES		11		11	
44571000 ETAT TVA COLLECTEE		200		200	
44571100 TVA COLLECTEE S/ PRESTATø SERV		224		224	
44863000 CHARGES A PAYER		39	284	245	86.30
TOTAL DETTES		14 442	9 322	5 120	54.92
TOTAL GENERAL		54 425	47 812	6 613	13.83

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
COTISATIONS	110		140		30	21.43
75600000 COTISATIONS	110		140		30	21.43
VENTES DE BIENS	26 467		19 038		7 429	39.02
70700000 VENTES DE MARCHANDISES	26 467		19 038		7 429	39.02
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	21 760		8 100		13 660	168.64
70100000 VENTES DE PRODUITS FINIS	60				60	
70600020 PARTENARIATS 20%	2 500				2 500	
70650000 MECENAT EXO TVA	11 200				11 200	
70881110 VILLAGE AMBULANT	7 100				7 100	
70881120 VILLAGE ARTISAN	900		8 100		7 200	88.89
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	146 175		140 000		6 175	4.41
74100000 SUBVENTION ASP	5 175				5 175	
74410000 SUBVTøEXPLOITATø MAIRIE PORTET	110 000		110 000			
74420000 SUBVTø EXPLOITATø CG 31	20 000		20 000			
74430000 SUBVTøCSEIL REGIONAL MIDI PYRE	10 000		10 000			
74440000 subvention SACEM	1 000				1 000	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS			24		24	100.00
79100000 TRANSF.CHARGES D'EXPLOITATION			24		24	100.00
AUTRES PRODUITS	1 059		9 652		8 594	89.03
75800000 PRODUITS DIV.GESTION COURANTE	38		2		36	NS
75820000 DON PARTICIPATIF			9 350		9 350	100.00
75830000 DONS MANUELS	1 021		300		721	240.17
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>195 570</b>		<b>176 954</b>		<b>18 617</b>	<b>10.52</b>
ACHATS DE MARCHANDISES	8 316		7 005		1 311	18.71
60700000 ACHATS BOISSONS 20% HT	7 490		6 288		1 202	19.11
60750000 ACHATS BOISSONS 5.50% HT	827		717		109	15.25
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	121 185		135 125		13 940	10.32
60322000 VARIATION STOCK	17		2 625		2 642	100.66
60400000 ACHATS ETUDES PRESTATø SERVICE	34 999		35 529		531	1.49
60400500 ACHATS ETUDES PREST SERV 5.5%	12 049		23 900		11 851	49.58
60400900 ACHATS ETUDES PREST SERV EXO T	16 230		17 568		1 338	7.62
60500000 ACHATS MATERIEL ET TRAVAUX	2 397		2 233		164	7.34
60610000 ACHATS FOURN.NON STOCK.(ENERGI			800		800	100.00
60614000 CARBURANT	184				184	
60630000 ACHATS FOURN.ENTRET.PETIT EQUI	2 684		3 758		1 074	28.58
60640000 ACHATS FOURNIT.ADMINISTRATIVES	54		611		557	91.16
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE			49		49	100.00
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	5 773		11 910		6 137	51.53
61550000 ENTRETIEN SUR BIEN MOBILIER			1 260		1 260	100.00
61600000 ASSURANCE RESPONSABILITE CIVIL	693		140		553	394.76
61610000 ASSUR MULTIRISQUES	1 134		1 284		150	11.66
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREP	10 701		10 095		606	6.01
62200000 REMUN INTERMEDIAIRES HONORAIRE	1 250				1 250	
62260000 HONORAIRES	5 076		4 803		273	5.68
62263000 HONORAIRES CAC	2 638		2 500		138	5.53
62300000 PUBLICITE PUBLICATIONS REL PUB	15				15	
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	5 429		5 566		136	2.45

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE		206			206	
62380000 POURBOIRES DONS COURANTS			251		251	100.00
62500000 VOYAGES DEPLACEMENTS MISSIONS	1	146			1 146	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS		391	758		367	48.44
62510100 VOYAGES DEPLACEMENTS EXO TVA	3	424	2 580		844	32.71
62560000 MISSIONS 20%		16	260		243	93.74
62560500 MISSIONS 5.5%			85		85	100.00
62560800 MISSIONS 10%	5	088	4 703		386	8.20
62570000 RECEPTIONS 5,5%		204	676		472	69.81
62570100 CATERING Hors TVA	6	095	3 014		3 081	102.26
62570500 RECEPTIONS 10%		846	1 238		391	31.61
62570800 RECEPTIONS 10%	1	253	1 222		31	2.53
62610000 AFFRANCHISSEMENTS		183	97		87	89.83
62620000 TELEPHONE		228	116		112	96.09
62630000 INTERNET		150	353		203	57.56
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE		206	230		24	10.41
62730000 COM CB		310	63		246	388.90
62810000 CONCOURS DIVERS COTISATIONS		99	99			
62810100 COTISATIONS EXO TVA		15			15	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		947	242		705	291.36
63120000 IMPOTS TAXE APPRENTISSAGE		294	31		263	844.13
63330000 IMPOTS.PARTICIP EMPLOYEUR FORM		652	211		442	209.58
SALAIRES ET TRAITEMENTS	49	172	34 085		15 087	44.26
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	39	553	23 282		16 271	69.89
64111000 REMUNERATION BRUTE INTERMITTEN	7	538	10 356		2 818	27.21
64120000 PERS CONGES PAYES	1	466	350		1 116	318.76
64130000 PERS PRIMES ET GRATIFICATIONS			97		97	100.00
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS		615			615	
CHARGES SOCIALES	10	131	9 519		612	6.43
64510000 COT.PAT. URSSAF PERS PERMANENT	3	324	4 416		1 092	24.72
64530000 COT.PAT. RET+MUT PERS PERMANEN	2	391	1 731		660	38.12
64540000 COT.PAT. ASSEDIC PERS PERMANEN	2	198	1 005		1 194	118.84
64550000 COT. PATRONALES CAISSE CONGES	1	211	1 595		384	24.08
64580000 PERS COTISATIONS AUTRES ORG SO		261	48		213	441.97
64740000 PERS VERST AUX AUTRES OEUVRES		617	442		175	39.59
64750000 PERS MEDECINE DU TRAVAIL PHARM		129	159		30	18.82
64800000 PERS AUTRES CHARGES DE PERSONN			123		123	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		976	700		276	39.43
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES		976	700		276	39.43
AUTRES CHARGES	5	174	4 717		457	9.69
65160000 DROITS AUTEUR REPRODUCTION	4	385	4 711		326	6.93
65160100 DROIT AUTEUR REPRO EXO TVA		787			787	
65800000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE		2	5		4	67.85
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>		195 901	191 393		4 509	2.36
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		331	14 439		14 108	97.71

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 395		758		637	83.98
76800000 AUTRES PROD.FINANCIERS	1 395		758		637	83.98
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 395		758		637	83.98
RESULTAT FINANCIER	1 395		758		637	83.98
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 064		13 681		14 744	107.77
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	430		311		119	38.14
77200000 EXCEPT PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTE	430		311		119	38.14
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	430		311		119	38.14
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION			517		517	100.00
67200000 CHARGES DIV.COUR.S/EXERCICES A			517		517	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			517		517	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	430		206		636	308.49
TOTAL DES PRODUITS	197 395		178 023		19 372	10.88
TOTAL DES CHARGES	195 901		191 910		3 992	2.08
EXCEDENT OU DEFICIT	1 493		13 887		15 380	110.75

## ANNEXE

### SOMMAIRE

page

#### - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	15
Permanence ou changement de méthodes	16

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	16
Tableau de variation des fonds propres	17
Etat des échéances des créances et des dettes	17
Evaluation des immobilisations corporelles	17
Evaluation des créances et des dettes	17
Charges à payer	18
Détail des charges à payer	18

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des subventions	18
Valorisation des contributions volontaires	18

NA = Non Applicable NS = Non significative

**ANNEXE A LA LIASSE FISCALE**

<b>Ecritures d'inventaires</b>	<b>Débit</b>	<b>Crédit</b>	<b>Montant</b>
<b>COMPTES D'ACTIF</b>			
44120000 ETAT SUBVENTION ASP			1 725.00
28/07/2023 OD ASP 2eT23 à 4T2023	5 175.00		
18/08/2023 CM FONDS FEPS 2T23		1 725.00	
24/11/2023 CM FONDEPS 3T23		1 725.00	
44172000 SUBVENTION CONSEIL GENERAL			20 000.00
27/10/2023 OD SUBVENTION CONSEIL GENERAL	20 000.00 *		
44173000 CONSEIL REGIONAL MIDI PYR. SUB			10 000.00
07/07/2023 OD SUBV CONSEIL REGIONAL MIDI P	10 000.00 *		
<b>COMPTES DE PASSIF</b>			
40810000 FOURN FACTURES NON PARVENUES.			3 165.76
31/12/2023 OD FNP CAC		3 165.76	
42820000 PERS CONGES A PAYER			2 451.51
31/12/2023 OD PROV CP 2023		2 451.51	
43820000 ORG.SOC. CONGES A PAYER			343.34
31/12/2023 OD PROV CHARGES/CP 2023		343.34	
43860000 ORG.SOC. AUTRES CHARGES A PAYE			425.41
31/01/2023 PA SALAIRES 01/2023		18.62	
28/02/2023 PA SALAIRES 02/2023		18.62	
31/03/2023 PA SALAIRES 03/2023		18.62	
31/05/2023 PA 05/2023 - OFCO AFDAS (95140)		29.37	
30/06/2023 PA 06/2023 - OFCO AFDAS (95140)		29.37	
31/07/2023 PA SALAIRES 07/2023		29.37	
31/08/2023 PA 08/2023 - OFCO AFDAS (95140)		29.37	
30/09/2023 PA 09/2023 - OFCO AFDAS (95140)		37.62	
30/09/2023 PA 09/2023 - Compte par défaut d		28.74	
30/09/2023 PA 09/2023 - OFCO AFDAS (95140)		61.49	
31/10/2023 PA 10/2023 - OFCO AFDAS (95140)		29.74	
30/11/2023 PA 11/2023 - OFCO AFDAS (95140)		29.74	
31/12/2023 OD REGUL OFCO 2023		35.00	
31/12/2023 PA 12/2023 - OFCO AFDAS (95140)		29.74	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
44863000 CHARGES A PAYER			38.93
31/01/2023 FA SALAIRES 01/2023		1.98	
28/02/2023 FA SALAIRES 02/2023		1.98	
31/03/2023 FA SALAIRES 03/2023		1.98	
30/04/2023 FA SALAIRES 04/2023		3.27	
31/05/2023 FA SALAIRES 05/2023		3.27	
30/06/2023 FA SALAIRES 06/2023		3.27	
31/07/2023 FA SALAIRES 07/2023		3.27	
31/08/2023 FA SALAIRES 08/2023		3.27	
30/09/2023 FA SALAIRES 09/2023		10.79	
31/10/2023 FA SALAIRES 10/2023		3.31	
30/11/2023 FA SALAIRES 11/2023		3.31	
31/12/2023 FA SALAIRES 12/2023	0.77		



## ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
77200000	EXCEPT PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTE		429.63
31/12/2023	OD	ECART Prov edf 2022<6061	429.63

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

L'association Méditerranée O'CONFLUENCES régie par la loi du 1er juillet 1901 et du décret du 16 août 1901 a pour but de promouvoir les arts et cultures et d'organiser des manifestations, des concerts dans le cadre d'un festival annuel sur Portet sur Garonne. Pour mener son projet associatif, l'association mobilise les énergies bénévoles. elle a également le soutien financier des collectivités locales (la mairie de Portet sur Garonne, la Région et de Département).

Ses ressources propres sont constituées des ventes de boissons pendant le festival et des partenariats.

### ANNEXE AU BILAN

avant répartition de l'exercice, dont le total est de 54 425.19 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 195 570.39 Euros et dégageant un excédent de 1 493.21 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

l'exercice.

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 029		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 099		833
<b>TOTAL</b>	<b>3 128</b>		<b>833</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 128</b>		<b>833</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 029	1 029
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			2 932	2 932
<b>TOTAL</b>			<b>3 961</b>	<b>3 961</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>3 961</b>	<b>3 961</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 029			1 029
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		716	976		1 692
<b>TOTAL</b>		<b>1 745</b>	<b>976</b>		<b>2 721</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 745</b>	<b>976</b>		<b>2 721</b>
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	976				
<b>TOTAL</b>	<b>976</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>976</b>				

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Tableau de variation des fonds propres**

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	52 650	13 887-	13 887	13 887	38 763
Report à nouveau	273-				273-
Excédent ou déficit de l'exercice	13 887-	13 887	1 493	0-	1 493
Situation nette	38 490		29 540	28 047	39 984
TOTAL I	38 490		15 380	13 887	39 984

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Personnel et comptes rattachés	1 157	1 157	
Taxe sur la valeur ajoutée	13 394	13 394	
Divers état et autres collectivités publiques	31 725	31 725	
TOTAL	46 276	46 276	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	6 523	6 523		
Personnel et comptes rattachés	2 452	2 452		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 993	4 993		
Taxe sur la valeur ajoutée	435	435		
Autres impôts taxes et assimilés	39	39		
TOTAL	14 442	14 442		

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 166
Dettes fiscales et sociales	3 259
Total	6 425

**Détail des charges à payer**

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	3 166
PROVISION POUR CONGES PAYES	2 795
OPCO SOLDE 2023	425
AFDAS	39
Total	6 425

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
SUBVENTION EXPLOITATION MAIRIE DE PORTET	110 000
SUBVENTION DEPARTEMENTAL HAUTE GARONNE	20 000
SUBVENTION SACEM	1 000
ASP CONTRAT AIDE	5 175
CONSEIL REGIONAL	10 000
Total	146 175

**Valorisation des contributions volontaires****Bénévolat**

Les heures bénévolat ont été estimées à 2 841 heures et évaluées sur la base de coût horaire chargé de 11.44 €/h soit un montant total de 37 466 €

**Prestations**

Les prestations réalisées sont évaluées à un montant global de 24 055 €.  
Les dons en nature des partenaires sont évalués à un montant de 18 635€.

Les total des contributions volontaires s'élève à un montant global de **80 156 €**