

**CONSEIL DE DEVELOPPEMENT
DU PETR VAL DE LOIRE NIVERNAIS**

25 RUE BENOIT FRACHON

58640 VARENNES VAUZELLES

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2018

**CABINET PAUL REYNE
13 rue Henri Choquet
B P 90031
58641 VARENNES-VAUZELLES**

**Tél : 03.86.93.98.50
Fax : 03.86.93.98.55
Email : cabinetreyne@wanadoo.fr**

Sommaire

Rapport de Présentation	1
Bilan association	2
ACTIF	2
<i>Immobilisations incorporelles</i>	2
<i>Immobilisations corporelles</i>	2
<i>Immobilisations financières</i>	2
<i>Stocks en cours</i>	2
PASSIF	3
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	3
<i>Dettes</i>	3
<i>Engagements reçus</i>	3
<i>Engagements donnés</i>	3
Bilan association détaillé	4
ACTIF	4
<i>Immobilisations incorporelles</i>	4
<i>Immobilisations corporelles</i>	4
<i>Immobilisations financières</i>	4
<i>Stocks en cours</i>	4
PASSIF	5
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	5
<i>Emprunts et dettes</i>	5
<i>Engagements reçus</i>	5
<i>Engagements donnés</i>	5
Compte de résultat association	6
<i>Produits d'exploitation</i>	6
<i>Autres produits d'exploitation</i>	6
<i>Produits financiers</i>	6
<i>Produits exceptionnels</i>	6
<i>Charges d'exploitation</i>	7
<i>Charges financières</i>	7
<i>Charges exceptionnelles</i>	7
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	7
Compte de résultat association détaillé	9
<i>Produits d'exploitation</i>	9
<i>Autres produits d'exploitation</i>	9
<i>Produits financiers</i>	9
<i>Produits exceptionnels</i>	9
<i>Charges d'exploitation</i>	9
<i>Charges financières</i>	11
<i>Charges exceptionnelles</i>	11
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	11
Annexes Legales 19	12

Rapport de Présentation

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

*Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise **CONS DVLPT TERRIT PETR VAL LOIRE NIVER** pour l'exercice du **01/01/2018** au **31/12/2018** 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 **!Signet indéfini, ENTÊTENBP** pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	252 815,51	Euros
chiffre d'affaires		Euros
résultat net comptable	-805,49	Euros

Fait à VARENNES-VAUZELLES
Le 11/03/2019

Signature

Paul REYNE
Expert-Comptable

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	8 836	5 713	3 122	7 052	- 3 930
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	24 891	18 273	6 618	1 126	5 492
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	3 300		3 300		3 300
TOTAL (I)	37 026	23 986	13 040	8 178	4 862
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	124 511		124 511	123 380	1 131
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	113 989		113 989	124 616	- 10 627
Charges constatées d'avance	1 275		1 275		1 275
TOTAL (II)	239 775		239 775	247 996	- 8 221
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	276 802	23 986	252 816	256 174	- 3 358

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	171 532	145 984	25 548
. Résultat de l'exercice	-805	25 549	- 26 354
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 498	5 642	- 3 144
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	173 225	177 174	- 3 949
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	19 370	19 370	
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)	19 370	19 370	
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	20 543	10 920	9 623
Autres	33 678	40 794	- 7 116
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	6 000	7 916	- 1 916
TOTAL (IV)	60 221	59 630	591
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	252 816	256 174	- 3 358
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, droits similaires	8 836	5 713	3 122	7 052	- 3 930
205000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	8 836		8 836	8 836	
280500 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES		5 713	-5 713	-1 783	- 3 930
Immobilisations corporelles					
Autres immobilisations corporelles	24 891	18 273	6 618	1 126	5 492
218100 INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG. DIV.	1 507		1 507		1 507
218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	13 300		13 300	7 227	6 073
218400 MOBILIER	10 084		10 084	9 112	972
281810 INSTALL.GENE.AGENCT DIVERS		93	-93		- 93
281830 MAT BUREAU ET INFORMATIQUE		8 854	-8 854	-6 100	- 2 754
281840 MOBILIER		9 326	-9 326	-9 112	- 214
Immobilisations financières					
Autres immobilisations financières	3 300		3 300		3 300
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	3 300		3 300		3 300
TOTAL (I)	37 026	23 986	13 040	8 178	4 862
Stocks en cours					
. Autres	124 511		124 511	123 380	1 131
467000 AUTRES COMPTES DEBIT. OU CREDIT.	1 314		1 314		1 314
468700 PRODUITS A RECEVOIR	123 197		123 197	123 380	- 183
Disponibilités	113 989		113 989	124 616	- 10 627
512000 BANQUE	88 769		88 769	25 577	63 192
512110 BPB LOIR PNSN				27 996	- 27 996
512200 LIVRET	25 220		25 220	31 043	- 5 823
512300 LIVRET LOIRE				40 000	- 40 000
Charges constatées d'avance	1 275		1 275		1 275
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 275		1 275		1 275
TOTAL (II)	239 775		239 775	247 996	- 8 221
TOTAL ACTIF	276 802	23 986	252 816	256 174	- 3 358

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Report à nouveau 110000 REPORT A NOUVEAU	171 532 171 532	145 984 145 984	25 548 25 548
. Résultat de l'exercice	-805	25 549	- 26 354
. Subventions d'investissement sur biens non renouvela 131000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT 139000 SUBV. INVES. INSC. AU CPTÉ RESULT.	2 498 6 288 -3 790	5 642 6 288 -646	- 3 144 - 3 144
TOTAL (I)	173 225	177 174	- 3 949
TOTAL (II)			
. Sur subventions de fonctionnement 194100 FONDS DEDIES DEMARCHE LOIRE	19 370 19 370	19 370 19 370	
TOTAL (III)	19 370	19 370	
Emprunts et dettes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés 401100 FOURNISSEURS 408100 FOURNISSEURS	20 543 10 172 10 371	10 920 253 10 667	9 623 9 919 - 296
Autres dettes 421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES 428200 DETTES PROVISIO. POUR CONGES PAYES 431000 SECURITE SOCIALE 437200 RETRAITE PREVOYANCE 437500 GENERALLI 438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES 448600 AUTRES CHARGES A PAYER	33 678 80 11 872 9 364 5 942 529 4 392 1 500	40 794 80 9 406 19 908 4 783 728 3 762 2 206	- 7 116 80 2 466 - 10 544 1 159 - 199 630 - 706
Produits constatés d'avance 487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	6 000 6 000	7 916 7 916	- 1 916 - 1 916
TOTAL (IV)	60 221	59 630	591
TOTAL PASSIF	252 816	256 174	- 3 358
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services						
Montants nets produits d'expl.						
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			349 386	376 911	- 27 525	-7,30
Cotisations			1 060	720	340	47,22
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				14 330	- 14 330	-100
Autres produits			2	3	- 1	-33,33
Reprise de provisions						
Transfert de charges			35 258	1 300	33 958	N/S
Sous-total des autres produits d'exploitation			385 706	393 263	- 7 557	-1,92
Total des produits d'exploitation (I)			385 706	393 263	- 7 557	-1,92
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			178	403	- 225	-55,83
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			178	403	- 225	-55,83
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion				1 000	- 1 000	-100
Sur opérations en capital			3 144	646	2 498	386,69
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)			3 144	1 646	1 498	91,01
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			389 028	395 313	- 6 285	-1,59
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-805		- 805	N/S
TOTAL GENERAL			389 834	395 313	- 5 479	-1,39

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	33 689	49 769	- 16 080	-32,31
Services extérieurs	30 829	23 882	6 947	29,09
Autres services extérieurs	37 614	66 596	- 28 982	-43,52
Impôts, taxes et versements assimilés	1 389	2 206	- 817	-37,04
Salaires et traitements	202 889	147 304	55 585	37,73
Charges sociales	76 433	58 638	17 795	30,35
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	6 990	2 000	4 990	249,50
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		19 370	- 19 370	-100
Autres charges	1		1	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	389 834	369 764	20 070	5,43
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)				
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	389 834	369 764	20 070	5,43
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		25 549	- 25 549	-100
TOTAL GENERAL	389 834	395 313	- 5 479	-1,39
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
. Personnel bénévole				
Total				

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total			
Produits d'exploitation							

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation	%
Autres produits d'exploitation						
Subventions d'exploitation	349 386	376 911	- 27 525	-7,30		
741200 INGENIERIE REGION	35 222	78 807	- 43 585	-55,31		
741201 LEADER STRATEGIE COM		18 600	- 18 600	-100		
741202 LEADER INGENIERIE	54 374	26 599	27 775	104,42		
741205 SUBVENTION SYNDICAT MIXTE	155 527	103 016	52 511	50,97		
741206 SUBVENTION EUROPE		15 942	- 15 942	-100		
741207 SUBVENTION SANTE	38 749	36 500	2 249	6,16		
741208 SUBV REGION LOIRE INGENIERIE		25 000	- 25 000	-100		
741209 DEMARCHE LOIRE EPCI		19 454	- 19 454	-100		
741212 SUBV° SYNDICAT MIXTE LOIRE		14 888	- 14 888	-100		
741213 SUBVENTION		-6 972	6 972	-100		
741214 SUBV REGION ETUDE LOIRE		1 735	- 1 735	-100		
741215 SUBV SALON CNGE	10 979		10 979	N/S		
741220 SUBV CD 58 ETUDE LOIRE		3 000	- 3 000	-100		
741300 SUBV.INDIRECTE CONSEIL DEP		25 000	- 25 000	-100		
741301 SUBVENTION NIEVRE DIRECTEUR	50 119		50 119	N/S		
742300 SUBVENTION CONSEIL GENERAL	4 416	15 341	- 10 925	-71,21		
Cotisations	1 060	720	340	47,22		
756000 COTISATIONS	1 060	720	340	47,22		
Produits liés à des financements réglementaires		14 330	- 14 330	-100		
789400 REPRISE FONDS DEDIES LOIRE		14 330	- 14 330	-100		
Autres produits	2	3	- 1	-33,33		
758000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	2	3	- 1	-33,33		
Transfert de charges	35 258	1 300	33 958	N/S		
791000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOIT.	2 775		2 775	N/S		
791200 TRANSFERT CH EXPLOITATION		1 300	- 1 300	-100		
791400 TRANSFERT AFFECTANT EBE	32 277		32 277	N/S		
791410 IJ	207		207	N/S		
Sous-total des autres produits d'exploitation	385 706	393 263	- 7 557	-1,92		
Total des produits d'exploitation (I)	385 706	393 263	- 7 557	-1,92		
Produits financiers						
Autres intérêts et produits assimilés	178	403	- 225	-55,83		
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	178	403	- 225	-55,83		
Total des produits financiers (III)	178	403	- 225	-55,83		
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		1 000	- 1 000	-100		
771800 AUTRES PROD. EXCEPT. SUR OP. GEST.		1 000	- 1 000	-100		
Sur opérations en capital	3 144	646	2 498	386,69		
777000 QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIREES	3 144	646	2 498	386,69		
Total des produits exceptionnels (IV)	3 144	1 646	1 498	91,01		
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	389 028	395 313	- 6 285	-1,59		
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	-805		- 805	N/S		
TOTAL GENERAL	389 834	395 313	- 5 479	-1,39		
Charges d'exploitation						
Autres achats non stockés	33 689	49 769	- 16 080	-32,31		
604000 ACHATS ETUDES ET PRESTAT. SERVICES		16 720	- 16 720	-100		

CONS DVLPT TERRIT PETR VAL LOIRE NIVERNAIS
25 RUE BENOIT FRACHON 58640 VARENNES-VAUZELLES 11/03/2019

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
604002 PROJETS SANTE	14 509	9 207	5 302	57,59
604003 PROJET ACCUEIL		5 986	- 5 986	-100
604004 PROJET SANTE CNGE	10 980		10 980	N/S
604101 ACHATS ETUDE DEST° LOIRE		14 011	- 14 011	-100
606100 FOURNITURES ELECTRICITE	2 854		2 854	N/S
606120 FOURNITURES EAU	112		112	N/S
606140 CARBURANT	965	449	516	114,92
606141 CARBURANT DEST° LOIRE		305	- 305	-100
606300 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQUIP.	2 738	27	2 711	N/S
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 381	2 764	- 1 383	-50,04
606401 FOURNITURES ADMIN LOIRE		291	- 291	-100
606800 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	150	10	140	N/S
Services extérieurs	30 829	23 882	6 947	29,09
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	13 507	5 000	8 507	170,14
613201 LOCATIONS IMMOBILIERES LOIRE		1 000	- 1 000	-100
613500 LOCATIONS MOBILIERES	2 210	6 971	- 4 761	-68,30
613501 LOCATION MOBILIERE LOIRE		1 394	- 1 394	-100
613520 LOCATION VEHICULE	4 405	2 437	1 968	80,76
613521 LOCATION VEHICULE LOIRE		2 114	- 2 114	-100
614000 CHARGES LOCATIVES & DE COPROPRIETE		2 001	- 2 001	-100
614001 CHARGES LOCATIVES LOIRE		400	- 400	-100
615210 ENT DES LOCAUX	5 565		5 565	N/S
615520 ENTRETIEN VEHICULE	234	236	- 2	-0,85
615521 ENTRETIEN VEHICULE LOIRE		210	- 210	-100
615600 MAINTENANCE	2 265		2 265	N/S
616000 PRIMES D'ASSURANCE	1 992	1 085	907	83,59
616001 ASSURANCE LOIRE		704	- 704	-100
618100 DOCUMENTATION GENERALE	367	330	37	11,21
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE	133		133	N/S
618500 FRAIS DE COLLOQUES, SEMIN., CONFER	150		150	N/S
Autres services extérieurs	37 614	66 596	- 28 982	-43,52
621400 PERSONNEL PRETE	11 676	41 000	- 29 324	-71,52
622600 HONORAIRES	9 324	9 024	300	3,32
622601 HONORAIRES LOIRE		1 300	- 1 300	-100
622700 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	50	50	0,00	0,00
622800 DIVERS		2 850	- 2 850	-100
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	200	158	42	26,58
623250 PUBLICITE	3 600		3 600	N/S
623400 CADEAUX A LA CLIENTELE	300	504	- 204	-40,48
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 541	3 769	- 1 228	-32,58
625101 FRAIS DEPLACT DEST° LOIRE		576	- 576	-100
625600 MISSIONS	126		126	N/S
625700 RECEPTIONS	3 120	1 082	2 038	188,35
625701 RECEPTIONS LOIRE		638	- 638	-100
626000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNIC.	2 185	894	1 291	144,41
626001 FRAIS POSTAUX ET TELECOM LOIRE		172	- 172	-100
626100 TELEPHONE	2 829	1 202	1 627	135,36
626101 TELEPHONE LOIRE		331	- 331	-100
627500 SERVICES BANCAIRES	209	166	43	25,90
627501 SERVICES BANCAIRES LOIRE		10	- 10	-100
628100 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,...)	1 455	1 209	246	20,35
628101 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS) LOIRE		402	- 402	-100
628400 FRAIS DE RECRUTEMENT DU PERSONNEL		1 260	- 1 260	-100
Impôts, taxes et versements assimilés	1 389	2 206	- 817	-37,04
633300 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CONT.	967	1 665	- 698	-41,92
633301 PART.EMPLOY.A FORM. PROF LOIRE	11	541	- 530	-97,97
635800 AUTRES DROITS	411		411	N/S
Salaires et traitements	202 889	147 304	55 585	37,73
641100 SALAIRES APPOINT. COMMIS. DE BASE	177 717	116 195	61 522	52,95
641101 SALAIRES DEST° LOIRE	22 706	29 801	- 7 095	-23,81
641200 CONGES PAYES	4 821	785	4 036	514,14

CONS DVLPT TERRIT PETR VAL LOIRE NIVERNAIS
25 RUE BENOIT FRACHON 58640 VARENNES-VAUZELLES 11/03/2019

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
641201 CONGES PAYES LOIRE	-2 355	523	- 2 878	550,29
Charges sociales	76 433	58 638	17 795	30,35
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	52 430	35 909	16 521	46,01
645101 COTISATION A L'URSSAF LOIRE	7 244	10 334	- 3 090	-29,90
645320 RETRAITE SALARIE	11 692	8 114	3 578	44,10
645321 RETRAITE SALARIE LOIRE	2 168	3 103	- 935	-30,13
645340 MUTUELLE	1 132	780	352	45,13
645341 MUTUELLE LOIRE	140	208	- 68	-32,69
645600 CH SUR PRIMES		-425	425	-100
645601 CH SUR PRIMES LOIRE		-716	716	-100
645800 COTISATIONS AUX AUTRES ORG. SOC.	1 572	476	1 096	230,25
645801 CH SUR CP LOIRE	-942	257	- 1 199	466,54
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	996	498	498	100,00
647501 MEDECINE DU TRAVAIL LOIRE		100	- 100	-100
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		19 370	- 19 370	-100
689400 ENGAGEMENTS A REALISER		19 370	- 19 370	-100
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	6 990	2 000	4 990	249,50
681110 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 930	873	3 057	350,17
681120 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 060	1 126	1 934	171,76
Autres charges	1		1	N/S
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	1		1	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	389 834	369 764	20 070	5,43
Charges financières				
Charges exceptionnelles				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	389 834	369 764	20 070	5,43
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		25 549	- 25 549	-100
TOTAL GENERAL	389 834	395 313	- 5 479	-1,39
Evaluation des contributions volontaires en nature				

Annexes Legales 19

CONS DVLPT TERRIT PETR VAL LOIRE NIVER

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 11/03/2019

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 252 815,51 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -805,49 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

CONS DVLPT TERRIT PETR VAL LOIRE NIVER
SOMMAIRE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Edité le 11/03/2019

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Résultat des 5 derniers exercices

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - 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 décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	<i>de 01 à 03 ans</i>
Site internet	<i>2 ans</i>
Matériel de bureau et informatique	<i>01 à 03 ans</i>
Mobilier	<i>05 ans</i>

CONS DVLPT TERRIT PETR VAL LOIRE NIVER
ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 11/03/2019

1.2 - CREANCES ET DETTES

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

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Le projet "Démarche Loire" qui était intégré dans les comptes annuels de l'association jusqu'au 31/12/2017, est désormais autonome dans une structure juridique dédiée. Des fonds dédiés pour 19 370 affectés à ce projet sont toujours présents au passif;

La demande de subvention LEADER n'ayant pas été déposée à ce jour pour l'année 2018, aucun produit à recevoir n'a été comptabilisé à ce titre.

CONS DVLPT TERRIT PETR VAL LOIRE NIVER

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 11/03/2019

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles			8 836
Terrains			8 836
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements			
Matériel de transport			1 507
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 507	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			16 339
Avances et acomptes	7 045		23 384
TOTAL	7 045	1 507	50 065
Participations évaluées par équivalence		3 300	
Autres participations	25 174	11 852	
Autres titres immobilisés	37 026		
Prêts et autres immobilisations financières			3 300
TOTAL	62 201	15 152	3 300
TOTAL GENERAL	69 246	16 659	62 201

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			8 836	8 836
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements			1 507	1 507
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			23 384	23 384
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			24 891	24 891
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			3 300	3 300
TOTAL			3 300	3 300
TOTAL GENERAL			37 026	37 026

CONS DVLPT TERRIT PETR VAL LOIRE NIVER

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 11/03/2019

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	1 783	3 930		5 713
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui		93		93
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels	15 213	2 967		18 180
Installations, agencements divers	16 996	6 990		23 986
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	15 213	2 967		18 180
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	47 421	13 017		60 439
TOTAL GENERAL	49 205	16 947		66 152

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	3 930				
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	93				
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels	2 967				
Installations, agencements divers	6 990				
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	2 967				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	13 017				
TOTAL GENERAL	16 947				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
TOTAL Provisions règlementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

CONS DVLPT TERRIT PETR VAL LOIRE NIVER

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 11/03/2019

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 300		3 300
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	124 511	124 511	
Charges constatées d'avance	1 275	1 275	
TOTAL GENERAL	129 086	125 786	3 300
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	20 543	20 543		
Personnel et comptes rattachés	11 952	11 952		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 227	20 227		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	1 500	1 500		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 000	6 000		
TOTAL GENERAL	60 221	60 221		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

7.2 VARIATION DES FONDS DEDIES

NATURE ET CARACTERISTIQUES DU PROJET	ANNEE	FONDS A ENGAGER DEBUT EX (CPTÉ 194)	UTILISATION AU COURS DE L'EXERCICE (CPTÉ 789)	ENGAGEMENTS A REALISER SUR NOUVELLES RESSOURCES AFFECTEES (CPTÉ 689)	FONDS RESTANT A ENGAGER EN FIN D'EXERCICE (CPTÉ 194)
DESTINATION LOIRE	2016	0	0	14 329.68	14 329.68
	2017	14 329.68	14 329.68	19 369.85	19 369.85
	2018	19 369.85	0	0	19 369.85

CONS DVLPT TERRIT PETR VAL LOIRE NIVER

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 11/03/2019

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	123 197
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	123 197

8.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 371
Dettes fiscales et sociales	17 764
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	28 135

8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	1 275	6 000
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	1 275	6 000

Commentaires:

8.4 - CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

	Montant brut	Taux amortissement
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
TOTAL		

CONS DVLPT TERRIT PETR VAL LOIRE NIVER
ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 11/03/2019

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2018 12 mois	31/12/2017 12 mois	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois	31/12/2014 12 mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
<i>a) Capital social</i>					
<i>b) Nombre d'actions émises</i>					
<i>c) Nombre d'obligations convertibles en actions</i>					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
<i>a) Chiffre d'affaires hors taxes</i>					
<i>b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions</i>	6 185	32 589	42 701	73 515	1 616
<i>c) Impôt sur les bénéfices</i>					
<i>d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>	6 185	32 589	42 701	73 515	1 616
<i>e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>	-805	25 549	27 030	72 608	448
<i>f) Montants des bénéfices distribués</i>					
<i>g) Participation des salariés</i>					
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
<i>a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>					
<i>b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>					
<i>c) Dividende versé à chaque action</i>					
<u>IV - Personnel :</u>					
<i>a) Nombre de salariés</i>					
<i>b) Montant de la masse salariale</i>	202 889	147 304	107 729	64 498	79 006
<i>c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)</i>	76 433	58 638	40 061	25 696	37 939

Observations complémentaires