

CONS DVLPT TERRIT PETR VAL LOIRE NIVER

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>	10
<i>Charges exceptionnelles</i>	10
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	10
Annexes Legales 20	11

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 **01/01/2019** au **31/12/2019** 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 21 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	306 955,85	Euros
chiffre d'affaires		Euros
résultat net comptable	54 713,85	Euros

Fait à VARENNES-VAUZELLES
Le 09/04/2020

Signature

Paul REYNE
Expert-Comptable

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	8 836	8 836		3 122	- 3 122
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	18 790	15 309	3 480	6 618	- 3 138
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)	30 925	24 145	6 780	13 040	- 6 260
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	201 782		201 782	124 511	77 271
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	97 393		97 393	113 989	- 16 596
Charges constatées d'avance	1 000		1 000	1 275	- 275
TOTAL (II)	300 175		300 175	239 775	60 400
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	331 101	24 145	306 956	252 816	54 140

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	170 727	171 532	- 805
. Résultat de l'exercice	54 714	-805	55 519
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	- 2 498
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	225 441	173 225	52 216
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	21 292	20 543	749
Autres	37 853	33 678	4 175
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	3 000	6 000	- 3 000
TOTAL (IV)	62 145	60 221	1 924
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	306 956	252 816	54 140
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 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, droits similaires	8 836	8 836		3 122	- 3 122
205000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	8 836		8 836	8 836	
280500 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES		8 836	-8 836	-5 713	- 3 123
Immobilisations corporelles					
Autres immobilisations corporelles	18 790	15 309	3 480	6 618	- 3 138
218100 INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG. DIV.	1 507		1 507	1 507	
218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	7 198		7 198	13 300	- 6 102
218400 MOBILIER	10 084		10 084	10 084	
281810 INSTALL.GENE.AGENCT DIVERS		394	-394	-93	- 301
281830 MAT BUREAU ET INFORMATIQUE		5 346	-5 346	-8 854	3 508
281840 MOBILIER		9 569	-9 569	-9 326	- 243
Immobilisations financières					
Autres immobilisations financières	3 300		3 300	3 300	
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	3 300		3 300	3 300	
TOTAL (I)	30 925	24 145	6 780	13 040	- 6 260
Stocks en cours					
. Autres	201 782		201 782	124 511	77 271
467000 AUTRES COMPTES DEBIT. OU CREDIT.	1 314		1 314	1 314	
468700 PRODUITS A RECEVOIR	200 468		200 468	123 197	77 271
Disponibilités	97 393		97 393	113 989	- 16 596
512000 BANQUE	66 974		66 974	88 769	- 21 795
512200 LIVRET	30 419		30 419	25 220	5 199
Charges constatées d'avance	1 000		1 000	1 275	- 275
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 000		1 000	1 275	- 275
TOTAL (II)	300 175		300 175	239 775	60 400
TOTAL ACTIF	331 101	24 145	306 956	252 816	54 140

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 <small>(12 mois)</small>	Exercice précédent 31/12/2018 <small>(12 mois)</small>	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Report à nouveau	170 727	171 532	- 805
110000 REPORT A NOUVEAU	170 727	171 532	- 805
. Résultat de l'exercice	54 714	-805	55 519
. Subventions d'investissement sur biens non renouvela		2 498	- 2 498
131000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	6 288	6 288	
139000 SUBV. INVES. INSC. AU CPTÉ RESULT.	-6 288	-3 790	- 2 498
TOTAL (I)	225 441	173 225	52 216
TOTAL (II)			
. Sur subventions de fonctionnement	19 370	19 370	
194100 FONDS DEDIES DEMARCHE LOIRE	19 370	19 370	
TOTAL (III)	19 370	19 370	
Emprunts et dettes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 292	20 543	749
401000 FOURNISSEURS DIVERS	4 532		4 532
401100 FOURNISSEURS		10 172	- 10 172
408100 FOURNISSEURS	16 760	10 371	6 389
Autres dettes	37 853	33 678	4 175
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES		80	- 80
428200 DETTES PROVISIO. POUR CONGES PAYES	17 508	11 872	5 636
431000 SECURITE SOCIALE	7 302	9 364	- 2 062
437200 RETRAITE PREVOYANCE	5 020	5 942	- 922
437500 GENERALLI	1 021	529	492
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	5 470	4 392	1 078
442100 PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IMPOT SUR LE REVENU)	191		191
447110 TAXE SUR LES SALAIRES	111		111
448600 AUTRES CHARGES A PAYER	1 229	1 500	- 271
Produits constatés d'avance	3 000	6 000	- 3 000
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 000	6 000	- 3 000
TOTAL (IV)	62 145	60 221	1 924
TOTAL PASSIF	306 956	252 816	54 140
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (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			439 502	349 386	90 116	25,79
Cotisations			920	1 060	- 140	-13,21
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits			2	2		0,00
Reprise de provisions						
Transfert de charges			19 196	35 258	- 16 062	-45,56
Sous-total des autres produits d'exploitation			459 619	385 706	73 913	19,16
Total des produits d'exploitation (I)			459 619	385 706	73 913	19,16
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			199	178	21	11,80
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)			199	178	21	11,80
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			1 000		1 000	N/S
Sur opérations en capital			2 498	3 144	- 646	-20,55
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)			3 498	3 144	354	11,26
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			463 315	389 028	74 287	19,10
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT				-805	805	-100
TOTAL GENERAL			463 315	389 834	73 481	18,85

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (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	46 882	33 689	13 193	39,16
Services extérieurs	32 854	30 829	2 025	6,57
Autres services extérieurs	21 856	37 614	- 15 758	-41,89
Impôts, taxes et versements assimilés	1 140	1 389	- 249	-17,93
Salaires et traitements	229 140	202 889	26 251	12,94
Charges sociales	70 468	76 433	- 5 965	-7,80
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	6 260	6 990	- 730	-10,44
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	1	1		0,00
Total des charges d'exploitation (I)	408 602	389 834	18 768	4,81
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)	408 602	389 834	18 768	4,81
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	54 714		54 714	N/S
TOTAL GENERAL	463 315	389 834	73 481	18,85
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 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
. Personnel bénévole				
Total				

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total			
Produits d'exploitation							

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation	%
Autres produits d'exploitation							
Subventions d'exploitation			439 502	349 386	90 116	25,79	
741200 INGENIERIE REGION			58 399	35 222	23 177	65,80	
741202 LEADER INGENIERIE			103 794	54 374	49 420	90,89	
741205 SUBVENTION PETR			166 076	155 527	10 549	6,78	
741207 SUBVENTION SANTE			38 850	38 749	101	0,26	
741215 SUBV CONGRES			25 164	10 979	14 185	129,20	
741301 SUBVENTION NIEVRE DIRECTEUR			47 220	50 119	- 2 899	-5,78	
742300 SUBVENTION CONSEIL GENERAL				4 416	- 4 416	-100	
Cotisations			920	1 060	- 140	-13,21	
756000 COTISATIONS			920	1 060	- 140	-13,21	
Autres produits			2	2	0,00		
758000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE			2	2	0,00		
Transfert de charges			19 196	35 258	- 16 062	-45,56	
791000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOIT.			3 500	2 775	725	26,13	
791400 TRANSFERT AFFECTANT EBE			10 688	32 277	- 21 589	-66,89	
791410 IJ			5 008	207	4 801	N/S	
Sous-total des autres produits d'exploitation			459 619	385 706	73 913	19,16	
Total des produits d'exploitation (I)			459 619	385 706	73 913	19,16	
Produits financiers							
Autres intérêts et produits assimilés			199	178	21	11,80	
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS			199	178	21	11,80	
Total des produits financiers (III)			199	178	21	11,80	
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion			1 000		1 000	N/S	
771000 PRODUITS EXCEPT. S/OPER. GESTION			1 000		1 000	N/S	
Sur opérations en capital			2 498	3 144	- 646	-20,55	
777000 QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIREES			2 498	3 144	- 646	-20,55	
Total des produits exceptionnels (IV)			3 498	3 144	354	11,26	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			463 315	389 028	74 287	19,10	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT				-805	805	-100	
TOTAL GENERAL			463 315	389 834	73 481	18,85	
Charges d'exploitation							
Autres achats non stockés			46 882	33 689	13 193	39,16	
604002 PROJETS SANTE			13 874	14 509	- 635	-4,38	
604004 PROJET SANTE CNGE			22 074	10 980	11 094	101,04	
606100 FOURNITURES NON STOCK. EAU ENERG.			2 901	2 854	47	1,65	
606120 FOURNITURES EAU			118	112	6	5,36	
606140 CARBURANT			1 473	965	508	52,64	
606300 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQUIP.			5 509	2 738	2 771	101,21	
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES			934	1 381	- 447	-32,37	
606800 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES				150	- 150	-100	
Services extérieurs			32 854	30 829	2 025	6,57	
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES			13 200	13 507	- 307	-2,27	
613500 LOCATIONS MOBILIERES			3 217	2 210	1 007	45,57	
613520 LOCATION VEHICULE			4 534	4 405	129	2,93	
614000 CHARGES LOCATIVES & DE COPROPRIETE			93		93	N/S	

CONS DVLPT TERRIT PETR VAL LOIRE NIVER25 RUE BENOIT FRACHON 58640 VARENNES-VAUZELLES
09/09/2020

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
615210 MENAGE	6 219	5 565	654	11,75
615520 ENTRETIEN VEHICULE	175	234	- 59	-25,21
615600 MAINTENANCE	3 020	2 265	755	33,33
616000 PRIMES D'ASSURANCE	2 008	1 992	16	0,80
618100 DOCUMENTATION GENERALE	229	367	- 138	-37,60
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE		133	- 133	-100
618500 FRAIS DE COLLOQUES, SEMIN., CONFER	160	150	10	6,67
Autres services extérieurs	21 856	37 614	- 15 758	-41,89
621400 PERSONNEL PRETE		11 676	- 11 676	-100
622600 HONORAIRES	9 312	9 324	- 12	-0,13
622700 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	50	50		0,00
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	255	200	55	27,50
623250 PUBLICITE		3 600	- 3 600	-100
623400 CADEAUX A LA CLIENTELE	16	300	- 284	-94,67
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3 025	2 541	484	19,05
625600 MISSIONS		126	- 126	-100
625700 RECEPTIONS	2 172	3 120	- 948	-30,38
626000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNIC.	2 035	2 185	- 150	-6,86
626100 TELEPHONE	2 313	2 829	- 516	-18,24
627500 SERVICES BANCAIRES	222	209	13	6,22
628100 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,...)	2 456	1 455	1 001	68,80
Impôts, taxes et versements assimilés	1 140	1 389	- 249	-17,93
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	111		111	N/S
633300 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CONT.	1 229	967	262	27,09
633301 PART.EMPLOY.A FORM. PROF LOIRE		11	- 11	-100
635800 AUTRES DROITS	-200	411	- 611	148,66
Salaires et traitements	229 140	202 889	26 251	12,94
641100 SALAIRES APPOINT. COMMIS. DE BASE	222 504	177 717	44 787	25,20
641101 SALAIRES DEST LOIRE		22 706	- 22 706	-100
641200 CONGES PAYES	5 636	4 821	815	16,91
641201 CONGES PAYES LOIRE		-2 355	2 355	-100
641400 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 000		1 000	N/S
Charges sociales	70 468	76 433	- 5 965	-7,80
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	54 085	52 430	1 655	3,16
645101 COTISATION A L'URSSAF LOIRE		7 244	- 7 244	-100
645320 RETRAITE SALARIE	12 558	11 692	866	7,41
645321 RETRAITE SALARIE LOIRE		2 168	- 2 168	-100
645340 MUTUELLE	1 851	1 132	719	63,52
645341 MUTUELLE LOIRE		140	- 140	-100
645800 COTISATIONS AUX AUTRES ORG. SOC.	1 078	1 572	- 494	-31,42
645801 CH SUR CP LOIRE		-942	942	-100
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	896	996	- 100	-10,04
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	6 260	6 990	- 730	-10,44
681110 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 122	3 930	- 808	-20,56
681120 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 138	3 060	78	2,55
Autres charges	1	1		0,00
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	1	1		0,00
Total des charges d'exploitation (I)	408 602	389 834	18 768	4,81
Charges financières				
Charges exceptionnelles				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	408 602	389 834	18 768	4,81
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	54 714		54 714	N/S
TOTAL GENERAL	463 315	389 834	73 481	18,85
Evaluation des contributions volontaires en nature				

Annexes Legales 20

CONS DVLPT TERRIT PETR VAL LOIRE NIVER

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Aux comptes annuels présentée en EUROS

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 306 955,85 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 54 713,85 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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 01/01/2018 au 31/12/2018.

CONS DVLPT TERRIT PETR VAL LOIRE NIVER
SOMMAIRE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

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

CONS DVLPT TERRIT PETR VAL LOIRE NIVER
ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

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 burea et informatique	<i>01 à 03 ans</i>
Mobilier	<i>05 ans</i>

CONS DVLPT TERRIT PETR VAL LOIRE NIVER
ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

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.

1.3 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS - COVID-19

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. . A la date d'arrêté des comptes 2019 de l'entité, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation
La crise sanitaire aura peu d'impact sur les comptes 2020 de l'association.

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 la date d'arrêté des comptes pour l'année 2019, aucun produit à recevoir n'a été comptabilisé à ce titre.

CONS DVLPT TERRIT PETR VAL LOIRE NIVER
ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

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			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements	1 507		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	23 384		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	24 891		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 300		
TOTAL	3 300		
TOTAL GENERAL	37 026		

	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		6 101	17 283	17 283
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		6 101	18 790	18 790
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		6 101	30 925	30 925

CONS DVLPT TERRIT PETR VAL LOIRE NIVER
ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	5 713	3 122		8 836
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers	93	301		394
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	18 180	2 836	6 101	14 915
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	18 273	3 138	6 101	15 309
TOTAL GENERAL	23 986	6 260	6 101	24 145

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	3 122				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers	301				
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	2 836				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	3 138				
TOTAL GENERAL	6 260				

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

CONS DVLPT TERRIT PETR VAL LOIRE NIVER
ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

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 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

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	201 782	201 782	
Charges constatées d'avance	1 000	1 000	
TOTAL GENERAL	206 082	202 782	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	21 292	21 292		
Personnel et comptes rattachés	17 508	17 508		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 814	18 814		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	1 531	1 531		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 000	3 000		
TOTAL GENERAL	62 145	62 145		
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
	2019	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 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2019 12 mois	31/12/2018 12 mois	31/12/2017 12 mois	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 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>	60 974	6 185	32 589	42 701	73 515
<i>c) Impôt sur les bénéfices</i>					
<i>d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>	60 974	6 185	32 589	42 701	73 515
<i>e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>	54 714	-805	25 549	27 030	72 608
<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>	229 140	202 889	147 304	107 729	64 498
<i>c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)</i>	70 468	76 433	58 638	40 061	25 696

Observations complémentaires