

# ASS A D T DE LA NIEVRE

3 rue du SORT  
58000 NEVERS

**COMPTES ANNUELS**

**2018**

**Période du 01/01/2018 au 31/12/2018**

**COGEP** 

 **Sommaire**

<b>Attestation d'Expert Comptable</b>	<b>3</b>
<b>Etats de synthèse</b>	<b>5</b>
Bilan	6
Compte de résultat	8
<b>Annexe</b>	<b>9</b>
Règles et méthodes comptables	10
Faits caractéristiques	12
Notes sur le bilan	13
<b>Etats détaillés</b>	<b>17</b>
Bilan détaillé	18
Compte de résultat détaillé	21
<b>Autres informations</b>	<b>25</b>
Liste simplifiée des immobilisations	26

## Attestation d'Expert Comptable

### MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association  
A D T DE LA NIEVRE  
Pour l'exercice du 01 janvier 2018 au 31 décembre 2018

Et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

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

	Montants en euros
<b>Total bilan</b>	<b>678 257</b>
<b>Total des ressources</b>	<b>63 672</b>
<b>Résultat net comptable (Excédent)</b>	<b>45 202</b>

Fait à VARENNES VAUZELLES  
Le 21/02/2019

Caroline CELLUCCI

Expert-comptable



# COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

**Etats de synthèse**

**COGEP** 

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	362 486	150 942	211 544	32 982
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et a				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag				
Autres immobilisations corporelles	86 115	75 700	10 415	10 087
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				100
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>448 601</b>	<b>226 642</b>	<b>221 959</b>	<b>43 169</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 131		5 131	5 576
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	2 560		2 560	2 142
Autres créances	100 228		100 228	38 975
Divers				
Valeurs mobilières de placement				276
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	339 509		339 509	417 880
Charges constatées d'avance	8 870		8 870	10 573
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>456 298</b>		<b>456 298</b>	<b>475 422</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>904 900</b>	<b>226 642</b>	<b>678 257</b>	<b>518 591</b>

## Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	284 784	284 784
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	86 332	34 951
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>45 202</b>	<b>51 382</b>
Subventions d'investissement	147 297	
Provisions réglementées		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>563 615</b>	<b>371 116</b>
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 361	24 998
Dettes fiscales et sociales	99 637	121 270
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	644	1 207
<b>DETTES</b>	<b>114 642</b>	<b>147 475</b>
Ecarts de conversion - Passif		
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>678 257</b>	<b>518 591</b>

## Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	955	0,10	768	0,08	187	24,32
Production vendue	62 717	6,29	16 493	1,67	46 224	280,26
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	934 000	93,62	970 000	98,25	-36 000	-3,71
Reprises et Transferts de charge	2 988	0,30	36 509	3,70	-33 521	-91,82
Cotisations						
Autres produits	17 224	1,73	15 278	1,55	1 946	12,74
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>1 017 884</b>	<b>102,03</b>	<b>1 039 049</b>	<b>105,25</b>	<b>-21 165</b>	<b>-2,04</b>
Achats de marchandises			95	0,01	-95	-100,00
Variation de stock de marchandises	445	0,04	493	0,05	-48	-9,70
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exter	360 838	36,17	411 623	41,69	-50 785	-12,34
Impôts et taxes	27 600	2,77	26 226	2,66	1 373	5,24
Salaires et Traitements	396 362	39,73	375 395	38,02	20 966	5,59
Charges sociales	171 452	17,19	159 106	16,12	12 346	7,76
Amortissements et provisions	20 364	2,04	15 317	1,55	5 046	32,95
Autres charges			5		-5	-100,00
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>977 060</b>	<b>97,93</b>	<b>988 261</b>	<b>100,10</b>	<b>-11 200</b>	<b>-1,13</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>40 824</b>	<b>4,09</b>	<b>50 788</b>	<b>5,14</b>	<b>-9 964</b>	<b>-19,62</b>
Opérations faites en commun						
Produits financiers	896	0,09	1 027	0,10	-131	-12,76
Charges financières	1				1	
<b>Résultat financier</b>	<b>894</b>	<b>0,09</b>	<b>1 027</b>	<b>0,10</b>	<b>-132</b>	<b>-12,89</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>41 718</b>	<b>4,18</b>	<b>51 815</b>	<b>5,25</b>	<b>-10 097</b>	<b>-19,49</b>
Produits exceptionnels	3 863	0,39	539	0,05	3 324	616,25
Charges exceptionnelles	379	0,04	973	0,10	-594	-61,04
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>3 484</b>	<b>0,35</b>	<b>-433</b>	<b>-0,04</b>	<b>3 917</b>	<b>-904,18</b>
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>45 202</b>	<b>4,53</b>	<b>51 382</b>	<b>5,20</b>	<b>-6 179</b>	<b>-12,03</b>
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
Prestations en nature	26 269		25 714		555	2,16
Dons en nature						
<b>Total des produits</b>	<b>26 269</b>		<b>25 714</b>		<b>555</b>	<b>2,16</b>
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite	26 269		25 714		555	2,16
Personnel bénévole						
<b>Total des charges</b>	<b>26 269</b>		<b>25 714</b>		<b>555</b>	<b>2,16</b>



# COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe

COGEP 

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : A D T DE LA NIEVRE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 678 257 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 45 202 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

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

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## Règles et méthodes comptables

### Créances

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

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

- Les contrats de location longue durée pris en charge par l'association sont les suivants :

- o Un véhicule « Mégane »
- o Un véhicule « Kangoo »
- o Une machine à affranchir
- o Une balance postale
- o Un photocopieur

- La certification ISO 14001 est en place depuis le 17 décembre 2008.

- Les charges supplétives pour l'exercice 2018, s'élèvent à 26 269€. Elles concernent le loyer.

- Il n'existe pas de fonds dédiés au 31 décembre 2018.

- Rémunération des dirigeants :

- o Président : Néant
- o Vice-Président : Néant
- o Trésorier : Néant

- Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
I. D. R.	0	115 K€	115 K€

Conditions retenues :

- Taux d'actualisation : 1.3 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- IDR : au moins égale à 20 % du salaire brut mensuel par année d'ancienneté dans l'entreprise

L'indemnité de fin de carrière est externalisée auprès du crédit agricole ; cotisations actualisées à la clôture pour 58 K€.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
<b>Valeurs brutes</b>				
Immobilisations incorporelles	167 676	194 998	188	362 486
Immobilisations corporelles	84 846	4 255	2 986	86 115
Immobilisations financières	100		100	
<b>Total</b>	<b>252 621</b>	<b>199 254</b>	<b>3 274</b>	<b>448 601</b>
<b>Amortissements &amp; provisions :</b>				
Immobilisations incorporelles	134 694	16 437	188	150 942
Immobilisations corporelles	74 758	3 927	2 986	75 700
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>209 452</b>	<b>20 364</b>	<b>3 174</b>	<b>226 642</b>
<b>ACTIF NET</b>				<b>221 959</b>

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	194 998	4 255		199 254
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>194 998</b>	<b>4 255</b>		<b>199 254</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	188	2 986	100	3 274
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>188</b>	<b>2 986</b>	<b>100</b>	<b>3 274</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 111 658 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 560	2 560	
Autres	100 228	100 228	
Charges constatées d'avance	8 870	8 870	
<b>Total</b>	<b>111 658</b>	<b>111 658</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

### Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	2 560
FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	1 421
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	96 900
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	1 507
<b>Total</b>	<b>102 388</b>

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 114 642 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 361	14 361		
Dettes fiscales et sociales	99 637	99 637		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	644	644		
<b>Total</b>	<b>114 642</b>	<b>114 642</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

## Charges à payer

	Montant
HONORAIRES NP	5 524
AFFRANCHISSEMENTS	351
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	30 896
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	13 174
FORMATION CONTINUE	5 780
TAXES SUR SALAIRES	4 390
<b>Total</b>	<b>60 114</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
SOUS TRAITANCE D AVANCE	5 486		
LOCATION MOBILIERE	437		
MAINTENANCE	1 945		
ASSURANCE	1 003		
<b>Total</b>	<b>8 870</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	644		
<b>Total</b>	<b>644</b>		



# COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etats détaillés

COGEP 

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Concessions, brevets et droits assimilés</b>				
205000 - LOGICIELS	362 485,98		362 485,98	167 675,78
280500 - AMORTIS. LOGICIELS		150 942,39	-150 942,39	-134 693,68
	<b>362 485,98</b>	<b>150 942,39</b>	<b>211 543,59</b>	<b>32 982,10</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<b>Autres immobilisations corporelles</b>				
218100 - INSTAL.GALES, AGENCT, AMENAGT.	3 318,60		3 318,60	3 318,60
218300 - MATERIEL DE BUREAU	53 843,02		53 843,02	52 573,30
218400 - MOBILIER	28 953,66		28 953,66	28 953,66
281810 - AMORTIS. INSTAL. GALES, AGENCT.		1 259,50	-1 259,50	-927,64
281830 - AMORTIS. MATER.BUREAU ET INFO		48 919,10	-48 919,10	-49 005,82
281840 - AMORTIS. MOBILIER		25 521,24	-25 521,24	-24 824,93
	<b>86 115,28</b>	<b>75 699,84</b>	<b>10 415,44</b>	<b>10 087,17</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>Autres immobilisations financières</b>				
275000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS				100,00
				<b>100,00</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>448 601,26</b>	<b>226 642,23</b>	<b>221 959,03</b>	<b>43 169,27</b>
<b>Stocks</b>				
<b>Marchandises</b>				
370000 - STOCKS DE MARCHANDISES	5 130,54		5 130,54	5 575,50
	<b>5 130,54</b>		<b>5 130,54</b>	<b>5 575,50</b>
<b>Créances</b>				
<b>Usagers et comptes rattachés</b>				
411100 - CLIENTS				2 142,40
418100 - CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	2 560,00		2 560,00	
	<b>2 560,00</b>		<b>2 560,00</b>	<b>2 142,40</b>
<b>Autres créances</b>				
409800 - FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	1 420,62		1 420,62	
425000 - PERSONNEL - AVANCES ET ACOMP	400,00		400,00	400,00
441000 - ETAT - SUBVENTION A RECEVOIR				36 000,00
448700 - ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	96 900,00		96 900,00	
468700 - DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	1 507,14		1 507,14	2 575,20
	<b>100 227,76</b>		<b>100 227,76</b>	<b>38 975,20</b>
<b>Divers</b>				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
502010 - SICAV CRCA				275,86
				<b>275,86</b>
<b>Disponibilités</b>				
512000 - CREDIT AGRICOLE				5 779,89
512100 - BANQUE POPULAIRE ADT	50 650,18		50 650,18	14 967,79
512301 - LIVRET A BANQUE POPULAIRE	287 895,67		287 895,67	395 781,15
512400 - BANQUE POPULAIRE CB	939,08		939,08	1 326,86
530000 - CAISSE	24,55		24,55	24,55
	<b>339 509,48</b>		<b>339 509,48</b>	<b>417 880,24</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>				
486064 - SOUS TRAITANCE D'AVANCE	5 485,91		5 485,91	6 674,80
486135 - LOCATION MOBILIERE	437,00		437,00	437,00
486156 - MAINTENANCE	1 944,87		1 944,87	2 149,15
486160 - ASSURANCE	1 002,71		1 002,71	612,00
486180 - DOCUMENTATION				250,00

**Bilan détaillé**

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
486250 - FRAIS DEPLACEMENT AVANCE				450,00
	8 870,49		8 870,49	10 572,95
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>456 298,27</b>		<b>456 298,27</b>	<b>475 422,15</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>904 899,53</b>	<b>226 642,23</b>	<b>678 257,30</b>	<b>518 591,42</b>

## Bilan détaillé

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
<b>PASSIF</b>		
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>		
102000 - FONDS ASSOCIATIF	284 783,52	284 783,52
	<b>284 783,52</b>	<b>284 783,52</b>
<b>Report à nouveau</b>		
110000 - REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	86 332,48	34 950,81
	<b>86 332,48</b>	<b>34 950,81</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>45 202,19</b>	<b>51 381,67</b>
<b>Subventions d'investissement</b>		
131000 - SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	151 160,00	
139100 - SUB. D'ÉQUIPEMENT INSCRITES AU C/R	-3 862,97	
	<b>147 297,03</b>	
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>563 615,22</b>	<b>371 116,00</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
401100 - FOURNISSEURS	8 486,00	14 918,28
408104 - ACHATS DE SOUS-TRAITANCE NP		1 463,00
408140 - CHARGES LOCATIVES NP		420,00
408226 - HONORAIRES NP	5 523,54	7 983,78
408260 - AFFRANCHISSEMENTS	351,26	213,03
	<b>14 360,80</b>	<b>24 998,09</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
428200 - DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	30 896,00	31 855,00
428600 - PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER		9 025,00
431000 - SECURITE SOCIALE	32 519,00	32 410,00
437200 - CAISSE DE RETRAITE SALARIES	6 013,18	5 608,89
437500 - PREVOYANCE IPSEC	6 865,59	6 368,22
438200 - CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	13 174,00	13 542,00
438600 - CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER		3 810,00
438611 - FORMATION CONTINUE	5 779,51	5 313,22
441900 - AVANCES SUR SUBVENTIONS		8 140,00
448631 - TAXES SUR SALAIRES	4 390,00	5 198,00
	<b>99 637,28</b>	<b>121 270,33</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>		
487000 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	644,00	1 207,00
	<b>644,00</b>	<b>1 207,00</b>
<b>DETTES</b>	<b>114 642,08</b>	<b>147 475,42</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>678 257,30</b>	<b>518 591,42</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>Ventes de marchandises</b>						
707000 - VENTES TOPOGUIDES	955,28	0,10	768,42	0,08	186,86	24,32
	<b>955,28</b>	<b>0,10</b>	<b>768,42</b>	<b>0,08</b>	<b>186,86</b>	<b>24,32</b>
<b>Production vendue</b>						
706113 - PREST ACC VELO LABELLISATION	3 200,00	0,32	900,00	0,09	2 300,00	255,56
706180 - PARTICIPATIONS DIVERSES	57 677,00	5,78	14 003,40	1,42	43 673,60	311,88
706400 - PRESTATIONS CLUB AVENIR	1 840,00	0,18	1 590,00	0,16	250,00	15,72
	<b>62 717,00</b>	<b>6,29</b>	<b>16 493,40</b>	<b>1,67</b>	<b>46 223,60</b>	<b>280,26</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>						
740000 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	934 000,00	93,62	970 000,00	98,25	-36 000,00	-3,71
	<b>934 000,00</b>	<b>93,62</b>	<b>970 000,00</b>	<b>98,25</b>	<b>-36 000,00</b>	<b>-3,71</b>
<b>Reprises et Transferts de charge</b>						
791000 - TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOI	2 988,10	0,30	36 509,14	3,70	-33 521,04	-91,82
	<b>2 988,10</b>	<b>0,30</b>	<b>36 509,14</b>	<b>3,70</b>	<b>-33 521,04</b>	<b>-91,82</b>
<b>Autres produits</b>						
758000 - PRODUITS DIVERS GESTION COURA	8,67		1,01		7,66	758,42
758100 - COTISATIONS ADHERENTS	7 560,00	0,76	5 490,00	0,56	2 070,00	37,70
758110 - COTISATIONS CLEVACANCES	9 655,00	0,97	9 787,00	0,99	-132,00	-1,35
	<b>17 223,67</b>	<b>1,73</b>	<b>15 278,01</b>	<b>1,55</b>	<b>1 945,66</b>	<b>12,74</b>
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>1 017 884,05</b>	<b>102,03</b>	<b>1 039 048,97</b>	<b>105,25</b>	<b>-21 164,92</b>	<b>-2,04</b>
<b>Achats de marchandises</b>						
607000 - ACHATS DE MARCHANDISES			95,00	0,01	-95,00	-100,00
			<b>95,00</b>	<b>0,01</b>	<b>-95,00</b>	<b>-100,00</b>
<b>Variation de stock de marchandises</b>						
603700 - VARIAT. STOCKS MARCHANDISES	444,96	0,04	492,78	0,05	-47,82	-9,70
	<b>444,96</b>	<b>0,04</b>	<b>492,78</b>	<b>0,05</b>	<b>-47,82</b>	<b>-9,70</b>
<b>Autres achats non stockés et charges exter</b>						
604100 - EDITIONS	65 656,38	6,58	42 911,39	4,35	22 744,99	53,00
604200 - COMMUNIC. EN LIGNE	72 780,61	7,30	50 301,37	5,10	22 479,24	44,69
604300 - RELATIONS PRESSE	8 737,01	0,88	9 121,49	0,92	-384,48	-4,22
604700 - AUTRES PRESTATIONS COMMUNIC.			39 547,84	4,01	-39 547,84	-100,00
604800 - AUTRES PRESTATIONS	107 195,77	10,74	147 958,28	14,99	-40 762,51	-27,55
605000 - ACHATS MATERIEL ET TRAVAUX			1 790,52	0,18	-1 790,52	-100,00
606110 - FOURNITURES ELECTRICITE	1 527,38	0,15	972,54	0,10	554,84	57,05
606140 - FOURNITURES CARBURANT	3 620,59	0,36	3 345,41	0,34	275,18	8,23
606300 - ACHATS DE PETIT EQUIPEMENT	1 162,47	0,12	870,43	0,09	292,04	33,55
606400 - ACHATS FOURNITURES ADMINISTR	1 839,49	0,18	2 645,84	0,27	-806,35	-30,48
613500 - LOCATION COPIEUR	1 748,00	0,18	1 748,00	0,18		
613520 - LOCATION MATERIEL TRANSPORT	6 167,88	0,62	6 167,88	0,62		
613800 - LOCATIONS DIVERSES	50,00	0,01	660,00	0,07	-610,00	-92,42
614000 - CHARGES LOCATIVES & COPROPRI	3 299,78	0,33	5 040,00	0,51	-1 740,22	-34,53
615200 - ENTRETIEN IMMOBILIER	9 966,05	1,00	10 247,92	1,04	-281,87	-2,75
615510 - ENTRETIEN MATERIEL	654,90	0,07	312,04	0,03	342,86	109,88
615520 - ENTRETIEN VEHICULES	901,05	0,09	740,73	0,08	160,32	21,64
615600 - MAINTENANCE TELEPHONE	736,25	0,07	716,25	0,07	20,00	2,79
615610 - MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 469,77	0,15	5 194,07	0,53	-3 724,30	-71,70
615620 - MAINTENANCE COPIEUR	2 897,77	0,29	2 079,56	0,21	818,21	39,35
615630 - MACHINE A AFFRANCHIR	2 811,70	0,28	2 768,14	0,28	43,56	1,57
616000 - PRIMES D'ASSURANCE	6 707,42	0,67	6 741,39	0,68	-33,97	-0,50
616010 - ASSURANCE VEHICULE	841,31	0,08	947,88	0,10	-106,57	-11,24
618100 - DOCUMENTATION GENERALE	1 278,59	0,13	1 504,21	0,15	-225,62	-15,00
618500 - COLLOQUES ET SEMINAIRES	455,00	0,05			455,00	

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
622600 - HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	12 525,42	1,26	12 043,92	1,22	481,50	4,00
622610 - HONORAIRES DIVERS			5 616,60	0,57	-5 616,60	-100,00
622630 - HONORAIRES CAC	3 349,64	0,34	6 009,82	0,61	-2 660,18	-44,26
622700 - FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	50,00	0,01	50,00	0,01		
623400 - CADEAUX A LA CLIENTELE NON CO	240,00	0,02	296,20	0,03	-56,20	-18,97
625040 - DEPLACEMENTS EB	741,30	0,07	919,76	0,09	-178,46	-19,40
625100 - DEPLACEMENTS SC	999,23	0,10	777,82	0,08	221,41	28,47
625101 - DEPLACEMENTS PM	148,54	0,01	78,60	0,01	69,94	88,98
625102 - DEPLACEMENTS PA	395,34	0,04	31,50		363,84	NS
625103 - DEPLACEMENTS CP			111,90	0,01	-111,90	-100,00
625105 - DEPLACEMENTS CBC	93,40	0,01	138,22	0,01	-44,82	-32,43
625106 - DEPLACEMENTS SB	3 589,66	0,36	3 104,77	0,31	484,89	15,62
625107 - DEPLACEMENTS CS			172,10	0,02	-172,10	-100,00
625108 - DEPLACEMENTS AGR	28,00				28,00	
625109 - DEPLACEMENTS CD	14,00				14,00	
625110 - DEPLACEMENTS DIVERS	990,77	0,10	593,85	0,06	396,92	66,84
625111 - DEPLACEMENTS LB			30,55		-30,55	-100,00
625112 - DEPLACEMENTS ALE	4 251,53	0,43	5 591,97	0,57	-1 340,44	-23,97
625113 - DEPLACEMENTS FT	361,30	0,04	276,00	0,03	85,30	30,91
625700 - RECEPTIONS	3 241,03	0,32	4 295,93	0,44	-1 054,90	-24,56
626000 - FRAIS POSTAUX	10 811,94	1,08	11 137,14	1,13	-325,20	-2,92
626020 - FRAIS TELECOMMUNICATIONS	3 343,22	0,34	2 894,44	0,29	448,78	15,50
626200 - TEL PORTABLE	2 282,33	0,23	2 582,06	0,26	-299,73	-11,61
626201 - ABONNEMENT FIBRE OPTIQUE	2 289,60	0,23	2 289,60	0,23		
627800 - SERVICES BANCAIRES	643,38	0,06	673,75	0,07	-30,37	-4,51
628100 - COTISATIONS	7 943,10	0,80	7 573,00	0,77	370,10	4,89
	<b>360 837,90</b>	<b>36,17</b>	<b>411 622,68</b>	<b>41,69</b>	<b>-50 784,78</b>	<b>-12,34</b>
<b>Impôts et taxes</b>						
631100 - TAXE SUR SALAIRES	21 820,00	2,19	20 913,00	2,12	907,00	4,34
633300 - FORMATION CONTINUE (ORGANISM	5 779,50	0,58	5 313,22	0,54	466,28	8,78
	<b>27 599,50</b>	<b>2,77</b>	<b>26 226,22</b>	<b>2,66</b>	<b>1 373,28</b>	<b>5,24</b>
<b>Salaires et Traitements</b>						
641100 - SALAIRES APPOINTEMENTS COMMI	395 210,85	39,61	384 572,37	38,95	10 638,48	2,77
641200 - CONGES PAYES	-959,00	-0,10	-10 707,00	-1,08	9 748,00	-91,04
641300 - PRIMES ET GRATIFICATIONS	2 110,00	0,21	1 530,00	0,15	580,00	37,91
	<b>396 361,85</b>	<b>39,73</b>	<b>375 395,37</b>	<b>38,02</b>	<b>20 966,48</b>	<b>5,59</b>
<b>Charges sociales</b>						
645000 - CHARGES SOCIALES	169 311,44	16,97	160 325,15	16,24	8 986,29	5,61
645800 - CHARGES SUR CONGES A PAYER	-368,00	-0,04	-4 422,00	-0,45	4 054,00	-91,68
647020 - MEDECINE TRAVAIL ET PHARMACIE	1 394,40	0,14	1 124,40	0,11	270,00	24,01
648000 - AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 114,40	0,11	2 078,77	0,21	-964,37	-46,39
	<b>171 452,24</b>	<b>17,19</b>	<b>159 106,32</b>	<b>16,12</b>	<b>12 345,92</b>	<b>7,76</b>
<b>Amortissements et provisions</b>						
681110 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORPO	16 436,76	1,65	11 359,66	1,15	5 077,10	44,69
681120 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPORE	3 927,13	0,39	3 957,74	0,40	-30,61	-0,77
	<b>20 363,89</b>	<b>2,04</b>	<b>15 317,40</b>	<b>1,55</b>	<b>5 046,49</b>	<b>32,95</b>
<b>Autres charges</b>						
658000 - CHARGES DIVERSES GESTION COU			5,00		-5,00	-100,00
			<b>5,00</b>		<b>-5,00</b>	<b>-100,00</b>
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>977 060,34</b>	<b>97,93</b>	<b>988 260,77</b>	<b>100,10</b>	<b>-11 200,43</b>	<b>-1,13</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>40 823,71</b>	<b>4,09</b>	<b>50 788,20</b>	<b>5,14</b>	<b>-9 964,49</b>	<b>-19,62</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>Produits financiers</b>						
768000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS	895,67	0,09	1 026,72	0,10	-131,05	-12,76
	<b>895,67</b>	<b>0,09</b>	<b>1 026,72</b>	<b>0,10</b>	<b>-131,05</b>	<b>-12,76</b>
<b>Charges financières</b>						
667000 - CHARGES SUR CESSION DE V.M.P	1,28				1,28	
	<b>1,28</b>				<b>1,28</b>	
<b>Résultat financier</b>	<b>894,39</b>	<b>0,09</b>	<b>1 026,72</b>	<b>0,10</b>	<b>-132,33</b>	<b>-12,89</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>41 718,10</b>	<b>4,18</b>	<b>51 814,92</b>	<b>5,25</b>	<b>-10 096,82</b>	<b>-19,49</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
771000 - PRODUITS EXCEPT. S/OPÉR. GESTI			470,00	0,05	-470,00	-100,00
777000 - QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VI	3 862,97	0,39	69,33	0,01	3 793,64	NS
	<b>3 862,97</b>	<b>0,39</b>	<b>539,33</b>	<b>0,05</b>	<b>3 323,64</b>	<b>616,25</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
671000 - CHARGES EXCEPTION. S/OPÉRAT.G	288,88	0,03	882,58	0,09	-593,70	-67,27
671200 - PENALITES ET AMENDES	90,00	0,01	90,00	0,01		
	<b>378,88</b>	<b>0,04</b>	<b>972,58</b>	<b>0,10</b>	<b>-593,70</b>	<b>-61,04</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>3 484,09</b>	<b>0,35</b>	<b>-433,25</b>	<b>-0,04</b>	<b>3 917,34</b>	<b>-904,18</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>45 202,19</b>	<b>4,53</b>	<b>51 381,67</b>	<b>5,20</b>	<b>-6 179,48</b>	<b>-12,03</b>
<b>Contribution volontaires en nature</b>						
<b>Prestations en nature</b>						
871000 - PRESTATIONS EN NATURE	26 269,00		25 714,00		555,00	2,16
	<b>26 269,00</b>		<b>25 714,00</b>		<b>555,00</b>	<b>2,16</b>
<b>Total des produits</b>	<b>26 269,00</b>		<b>25 714,00</b>		<b>555,00</b>	<b>2,16</b>
<b>Mise à disposition gratuite</b>						
861000 - MISE A DISPOSITION GRATUITE	26 269,00		25 714,00		555,00	2,16
	<b>26 269,00</b>		<b>25 714,00</b>		<b>555,00</b>	<b>2,16</b>
<b>Total des charges</b>	<b>26 269,00</b>		<b>25 714,00</b>		<b>555,00</b>	<b>2,16</b>





# COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

**Autres informations**

**COGEP** 

## Liste simplifiée des immobilisations

Code	Désignation	Date acq.	M T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
<b>205000 LOGICIELS</b>								
000000003	LOG CARTOGRAPHIE	30/06/99	L 100,0€	1 512,08	1 512,08		1 512,08	
000000090	UNIX MAJ SCO SPID DI	30/10/00	L 100,0€	725,80	725,80		725,80	
000000016	OFFICE XP PME OEM	08/03/02	L 100,0€	333,86	333,86		333,86	
000000017	OFFICE XP PME OEM	08/03/02	L 100,0€	333,86	333,86		333,86	
000000116	SITE INTERNET	01/10/02	L 33,33	78 048,03	78 048,03		78 048,03	
000000018	HACTIS	20/11/02	L 100,0€	4 831,84	4 831,84		4 831,84	
000000007	ABSYS WINDOWS XP HOM	20/03/03	L 100,0€	450,00	450,00		450,00	
000000011	WINDOWS XP HOME	25/06/03	L 200,0€	150,00	150,00		150,00	
000000118	SITE INTERNET	07/08/03	L 33,33	11 000,00	11 000,00		11 000,00	
000000009	MACROMEDIA DREAMWEAV	29/08/03	L 100,0€	570,00	570,00		570,00	
000000010	ACROBAT PRO 6.0	29/08/03	L 100,0€	670,00	670,00		670,00	
000000012	WINDOWS XP HOME OEM	23/09/03	L 100,0€	150,00	150,00		150,00	
000000121	WINDOWS XP PROFESSIONNEL OEM	16/09/04	L 100,0€	220,00	220,00		220,00	
000000122	WINDOWS XP HOME OEM	28/09/04	L 100,0€	150,00	150,00		150,00	
000000179	WINDOWS XP PRO	01/09/06	L 33,33	135,00	135,00		135,00	
000000190	Licence THESAURUS	31/01/07	L 100,0€	500,00	500,00		500,00	
000000191	Licences PACK OFFICE	14/02/07	L 100,0€	1 169,70	1 169,70		1 169,70	
000000198	LOGICIEL LE SPHINX	27/03/09	L 33,33	2 601,30	2 601,30		2 601,30	
000000202	LOGICIEL	11/08/09	L 33,33	1 517,07	1 517,07		1 517,07	
000000207	ADOBE FLASH CS4	29/10/09	L 33,33	836,00	836,00		836,00	
000000206	MAJ SAGE 30	10/12/09	L 33,33	562,51	562,51		562,51	
000000210	MS OFFICE 2007 LV	30/04/10	L 100,0€	105,25	105,25		105,25	
000000212	MS OFFICE 2007 P.MARTIN	09/05/10	L 100,0€	105,25	105,25		105,25	
000000216	TVA / OPEN OFFICE (N°197)	31/12/11	L 100,0€	90,16	90,16		90,16	
000000217	TVA/LOGICIEL (N°202)	31/12/11	L 100,0€	35,06	35,06		35,06	
000000218	TVA/MAJ SAGE 30 (N°206)	31/12/11	L 100,0€	13,00	13,00		13,00	
000000225	Logiciels DB informatique	28/02/12	L 33,33	4 096,68	4 096,68		4 096,68	
000000227	ADOBE PHOTOSHOP ALE	17/10/13	L 33,33	297,80	297,80		297,80	
000000228	OFFICE 2013 ALE	17/10/13	L 33,33					
000000233	MICROSOFT OFFICE 2013 / TABLETTE SC	14/02/14	L 100,0€	81,60	81,60		81,60	
000000234	MICROSOFT OFFICE 2013 PC LV	14/02/14	L 100,0€	81,60	81,60		81,60	
000000239	MICROSOFT OFFICE 2013 ACCUEIL	14/02/14	L 100,0€	81,60	81,60		81,60	
000000236	SAGE 30 COMPTABILITE	14/08/14	L 33,33	858,60	858,60		858,60	
000000237	MICROSOFT OFFICE 2013 PAT MARTIN	06/10/14	L 33,33					
000000244	TOURINSOFT	15/12/15	L 20,00	54 000,00	21 688,89	10 800,00	32 488,89	21 511,11
000000247	MICROSOFT WINDOWS SERVER	02/03/16	L 33,33	369,67	225,56	123,22	348,78	20,89
000000248	MICROSOFT OFFICE 2016 SALLE REUNION	11/04/16	L 33,33	89,37	51,31	29,79	81,10	8,27
000000250	MICROSOFT OFFICE 2016 CECILE	11/07/16	L 33,33	112,01	54,97	37,34	92,31	19,70
000000254	Logiciel Pack graphique	22/02/17	L 33,33	503,86	144,16	167,95	312,11	191,75
000000253	Microsoft Office E.BALLON	06/03/17	L 33,33	99,17	27,09	33,06	60,15	39,02
000000257	Office MAC Famille	11/01/18	L 33,33	239,99		77,77	77,77	162,22
000000259	ADOBE SYSTEM	22/02/18	L 33,33	503,86		144,16	144,16	359,70
000000258	LOG PRESENTATION POWERPOINT	10/04/18	L 33,33	273,60		66,12	66,12	207,48
000000264	Dispositif digital conseiller touri	15/11/18	L 20,00	193 800,80		4 952,69	4 952,69	188 848,11
000000262	MICROSOFT OFFICE 2019 C.DESPALLES	03/12/18	L 33,33	90,00		2,33	2,33	87,67
000000263	MICROSOFT OFFICE 2019 ALE	03/12/18	L 33,33	90,00		2,33	2,33	87,67
<b>Total du compte 205000</b>				<b>362 485,98</b>	<b>134 505,63</b>	<b>16 436,76</b>	<b>150 942,39</b>	<b>211 543,59</b>



## Liste simplifiée des immobilisations

218100 INSTAL.GALES, AGENCT, AMENAGT.DIV.

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
<b>218100 INSTAL.GALES, AGENCT, AMENAGT.DIV.</b>							
0000000230	INSTALLATION FIBRE OPTIQUE	20/02/14 L 10,00	1 500,00	579,58	150,00	729,58	770,42
0000000245	COFFRET INFORMATIQUE	02/02/16 L 10,00	1 818,60	348,06	181,86	529,92	1 288,68
<b>Total du compte 218100</b>			<b>3 318,60</b>	<b>927,64</b>	<b>331,86</b>	<b>1 259,50</b>	<b>2 059,10</b>
<b>218300 MATERIEL DE BUREAU</b>							
0000000032	TABLE AFFRANCHISSEM	01/06/89 L 10,00	196,90	196,90		196,90	
0000000041	BUREAU POIRIER CLAIR	30/04/96 L 10,00	1 390,46	1 390,46		1 390,46	
0000000042	FAUTEUIL GRIS ACIER	30/04/96 L 10,00	416,98	416,98		416,98	
0000000043	CHAISE VISITEUR GRIS	30/04/96 L 10,00	434,19	434,19		434,19	
0000000145	PC+IMPRIM.+SCANNER	02/12/97 L 33,33	3 539,18	3 539,18		3 539,18	
0000000046	CHAISES VISITEUR VER	26/02/98 L 10,00	615,17	615,17		615,17	
0000000047	POSTES TRAVAIL BRUME	30/04/98 L 10,00	1 544,37	1 544,37		1 544,37	
0000000048	CAISSONS BRUME/BLEU	30/04/98 L 10,00	1 106,80	1 106,80		1 106,80	
0000000049	FAUTEUILS ACCOUDOIRS	30/04/98 L 10,00	585,39	585,39		585,39	
0000000058	ARMOIRE	29/05/00 L 10,00	448,53	448,53		448,53	
0000000059	PLAN RETOUR	29/05/00 L 10,00	399,30	339,30		339,30	60,00
0000000105	INSTALL.PARAM.SITE+A	30/10/00 L 40,00	1 470,39	1 470,39		1 470,39	
0000000106	INTERFACE EPSON RS-2	30/10/00 L 40,00	55,35	55,35		55,35	
0000000108	IBM SAUVEGARDE NS TR	30/10/00 L 40,00	534,78	534,78		534,78	
0000000071	GRAVEUR CD	08/03/02 L 20,00	166,17	166,17		166,17	
0000000148	PC VLR	04/06/02 L 33,33	817,00	817,00		817,00	
0000000060	ARMOIRE HAUTE RIDEAU	28/06/02 L 10,00	399,46	399,46		399,46	
0000000149	PC+GRAVEUR	17/10/02 L 33,33	1 232,00	1 232,00		1 232,00	
0000000112	UNITE DE SAUVEGARDE	31/01/03 L 25,00	1 516,00	1 516,00		1 516,00	
0000000068	ORDINATEURS ECRAN GR	20/03/03 L 20,00	3 506,00	3 506,00		3 506,00	
0000000150	ORDINATEUR PORTABLE COMPAQ	14/05/03 L 33,33	2 090,00	2 090,00		2 090,00	
0000000062	GRAVEUR CD RW	25/06/03 L 20,00	65,00	65,00		65,00	
0000000063	CLAVIER SOURIS	25/06/03 L 20,00	26,00	26,00		26,00	
0000000064	ORDINATEUR	25/06/03 L 20,00	553,00	553,00		553,00	
0000000067	ORDINATEUR	23/09/03 L 20,00	735,00	735,00		735,00	
0000000153	ONDULEUR	05/02/04 L 50,00	420,00	420,00		420,00	
0000000155	SCANNER PHOTO	08/06/04 L 50,00	458,77	458,77		458,77	
0000000156	APPAREIL PHOTO REFLEX DYNAX	16/08/04 L 50,00	399,00	399,00		399,00	
0000000081	ORDINATEUR SEMPRON 2	25/01/05 L 33,33	1 045,00	1 045,00		1 045,00	
0000000189	FAX LASER BROTHER	30/11/06 L 20,00	263,00	263,00		263,00	
0000000192	Ordinateur DB	14/02/07 D 41,67	2 763,19	2 763,19		2 763,19	
0000000195	PC Industriel	05/06/08 D 41,67	1 154,14	1 154,14		1 154,14	
0000000205	VIDEO PROJECTEUR	25/11/09 D 58,33					
0000000209	ORDINATEUR HP PRO 3125 stagiaire	21/09/10 D 41,67	812,08	812,08		812,08	
0000000219	TVA/Ordinateur HP (N°200)	31/12/11 L 100,00	21,46	21,46		21,46	
0000000220	TVA/SERVEUR (N°203)	31/12/11 L 100,00	48,38	48,38		48,38	
0000000221	TVA/VIDEO PROJECTEUR (N°205)	31/12/11 L 100,00	13,09	13,09		13,09	
0000000224	Matériel DB informatique	28/02/12 D 41,67	7 370,41	7 370,41		7 370,41	
0000000226	CANON APM EOS	27/11/12 L 20,00	1 067,90	1 067,90		1 067,90	
0000000229	HP PROBOOK ALE	17/10/13 D 41,67					
0000000231	HP PRO ACCUEIL	14/02/14 D 41,67					
0000000232	TABLETTE SAMSUNG S CAILLIAU	14/02/14 D 41,67	900,00	900,00		900,00	
0000000235	ORDINATEUR TOSHIBA LV	14/02/14 D 41,67	1 570,80	1 570,80		1 570,80	
	RTIN	06/10/14 D 41,67					



## Liste simplifiée des immobilisations

218300 MATERIEL DE BUREAU

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
0000000246	SERVEUR HP	02/03/16 L 33,33	4 184,33	2 553,22	1 394,78	3 948,00	236,33
0000000249	HP 250 G4 SALLE REUNION	11/04/16 L 33,33	655,83	376,50	218,61	595,11	60,72
0000000251	HP 280 G1 CECILE BALLERET	11/07/16 L 33,33	683,59	335,46	227,86	563,32	120,27
0000000252	Ordinateur HP Elise BALON	06/03/17 D 41,67	1 913,23	664,32	624,46	1 288,78	624,45
0000000255	VIDEOPROJECTEUR	09/04/18 L 20,00	689,00		100,29	100,29	588,71
0000000256	HP PRO DESK ALICE	08/06/18 D 41,67	1 003,80		243,98	243,98	759,82
0000000260	HP PRO BOOK C.DESPALLES	03/12/18 D 41,67	1 281,30		44,49	44,49	1 236,81
0000000261	HP PRO BOOK ALE	03/12/18 D 41,67	1 281,30		44,49	44,49	1 236,81
<b>Total du compte 218300</b>			<b>53 843,02</b>	<b>46 020,14</b>	<b>2 898,96</b>	<b>48 919,10</b>	<b>4 923,92</b>

### 218400 MOBILIER

0000000115	ARMOIRE+TABLETTES BU	13/03/98 L 10,00	342,93	342,93		342,93	
0000000158	MEUBLES DE BUREAU	06/04/98 L 20,00	4 106,19	4 106,19		4 106,19	
0000000159	MEUBLES DE BUREAU	30/09/02 L 20,00	542,05	542,05		542,05	
0000000160	MEUBLES DE BUREAU	31/12/02 L 20,00	738,39	738,39		738,39	
0000000173	Bureaux	29/09/05 L 10,00	11 432,29	11 432,29		11 432,29	
0000000164	INTERCALAIRES	30/11/05 L 10,00	582,69	582,69		582,69	
0000000193	PUPITRES VAUBAN	16/07/07 L 10,00	4 257,76	4 257,76		4 257,76	
0000000201	RAYONNAGE (Cave salle 1)	26/11/09 L 10,00	1 883,26	1 524,95	188,33	1 713,28	169,98
0000000222	TVA/5 SIEGES (N°199)	31/12/11 L 13,19	20,06	15,90	2,65	18,55	1,51
0000000223	TVA/RAYONNAGE (N°201)	31/12/11 L 11,21	43,53	29,28	4,88	34,16	9,37
0000000240	FAUTEUIL OPERATEUR	30/06/15 L 10,00	3 778,50	945,67	377,85	1 323,52	2 454,98
0000000241	REPOSE PIEDS	30/06/15 L 10,00	514,80	128,84	51,48	180,32	334,48
0000000242	SUPPORT ORDINATEUR	30/06/15 L 10,00	480,00	120,13	48,00	168,13	311,87
0000000243	BUREAU "C BUCHER"	30/06/15 L 10,00	231,21	57,86	23,12	80,98	150,23
<b>Total du compte 218400</b>			<b>28 953,66</b>	<b>24 824,93</b>	<b>696,31</b>	<b>25 521,24</b>	<b>3 432,42</b>

### 275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS

0000000204	CAUTION CARTE PARKING	12/01/09 N					
------------	-----------------------	------------	--	--	--	--	--

**Total du compte 275000** **0,00**

### Total de la liste simplifiée

**448 601,26** **206 278,34** **20 363,89** **226 642,23** **221 959,03**

Répartition des dotations économiques

19 406,47 linéaire  
957,42 dégressif  
variable



**Paul REYNE**  
EXPERT COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
DIPLOMÉ ESC

13, RUE HENRI CHOQUET  
B.P. 90031  
58641 VARENNES-VAUZELLES CEDEX

TÉL. : 03.86.93.98.50  
FAX : 03.86.93.98.55

e-mail : cabinetreyne@wanadoo.fr

17 AVR. 2019

**AGENCE DE DEVELOPPEMENT TOURISTIQUE DE LA NIEVRE**

**3 RUE DU SORT  
58000 NEVERS**

\*\*\*\*\*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

\*\*\*\*\*

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**

\*\*\*\*\*

3 RUE DU SORT  
58000 NEVERS  
\*\*\*\*\*

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS

\*\*\*\*\*

(Période du 1<sup>er</sup> janvier 2018 au 31 décembre 2018)

\*\*\*\*\*

Mesdames, Messieurs

### **Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Agence de Développement Touristique de la Nièvre, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### ***Indépendance***

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2018 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement personnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres.**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Nevers,  
Le 10 avril 2019

Paul REYNE  
Commissaire aux Comptes  
13, Rue Henri Choquet - B.P. 90031  
58641 VARENNES VAUZELLES Cedex

  
PAUL REYNE  
Commissaire aux Comptes



## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	362 486	150 942	211 544	32 982
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et a				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag				
Autres immobilisations corporelles	86 115	75 700	10 415	10 087
Immob. en cours / Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				100
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>448 601</b>	<b>226 642</b>	<b>221 959</b>	<b>43 169</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 131		5 131	5 576
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	2 560		2 560	2 142
Autres créances	100 228		100 228	38 975
Divers				
Valeurs mobilières de placement				276
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	339 509		339 509	417 880
Charges constatées d'avance	8 870		8 870	10 573
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>456 298</b>		<b>456 298</b>	<b>475 422</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>904 900</b>	<b>226 642</b>	<b>678 257</b>	<b>518 591</b>

## Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	284 784	284 784
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	86 332	34 951
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>45 202</b>	<b>51 382</b>
Subventions d'investissement	147 297	
Provisions réglementées		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>563 615</b>	<b>371 116</b>
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 361	24 998
Dettes fiscales et sociales	99 637	121 270
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	644	1 207
<b>DETTES</b>	<b>114 642</b>	<b>147 475</b>
Ecart de conversion - Passif		
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>678 257</b>	<b>518 591</b>

Paul REYNE

Commissaire aux Comptes

13, Rue Henri Choquet - B.P. 1003

58641 VARENNES VAUZELLES

## Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	955	0,10	768	0,08	187	24,32
Production vendue	62 717	6,29	16 493	1,67	46 224	280,26
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	934 000	93,62	970 000	98,25	-36 000	-3,71
Reprises et Transferts de charge	2 988	0,30	36 509	3,70	-33 521	-91,82
Cotisations						
Autres produits	17 224	1,73	15 278	1,55	1 946	12,74
Produits d'exploitation	1 017 884	102,03	1 039 049	105,25	-21 165	-2,04
Achats de marchandises			95	0,01	-95	-100,00
Variation de stock de marchandises	445	0,04	493	0,05	-48	-9,70
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exter	360 838	36,17	411 623	41,69	-50 785	-12,34
Impôts et taxes	27 600	2,77	26 226	2,66	1 373	5,24
Salaires et Traitements	396 362	39,73	375 395	38,02	20 966	5,59
Charges sociales	171 452	17,19	159 106	16,12	12 346	7,76
Amortissements et provisions	20 364	2,04	15 317	1,55	5 046	32,95
Autres charges			5		-5	-100,00
Charges d'exploitation	977 060	97,93	988 261	100,10	-11 200	-1,13
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>40 824</b>	<b>4,09</b>	<b>50 788</b>	<b>5,14</b>	<b>-9 964</b>	<b>-19,62</b>
Opérations faites en commun						
Produits financiers	896	0,09	1 027	0,10	-131	-12,76
Charges financières	1				1	
Résultat financier	894	0,09	1 027	0,10	-132	-12,89
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>41 718</b>	<b>4,18</b>	<b>51 815</b>	<b>5,25</b>	<b>-10 097</b>	<b>-19,49</b>
Produits exceptionnels	3 863	0,39	539	0,05	3 324	616,25
Charges exceptionnelles	379	0,04	973	0,10	-594	-61,04
Résultat exceptionnel	3 484	0,35	-433	-0,04	3 917	-904,18
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>45 202</b>	<b>4,53</b>	<b>51 382</b>	<b>5,20</b>	<b>-6 179</b>	<b>-12,03</b>
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
Prestations en nature	26 269		25 714		555	2,16
Dons en nature						
<b>Total des produits</b>	<b>26 269</b>		<b>25 714</b>		<b>555</b>	<b>2,16</b>
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite	26 269		25 714		555	2,16
Personnel bénévole						
<b>Total des charges</b>	<b>26 269</b>		<b>25 714</b>		<b>555</b>	<b>2,16</b>

Paul REYNE  
Commissaire aux Comptes  
13, Rue Henri Choquet - B.P.  
52641 VARENNES VAUZELLES

# COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe

**COGEP**

**Paul REYNE**  
*Commissaire aux Comptes*  
13, Rue Henri Choquet - B.P. 90031  
58641 VARENNES VAUZELLES Cedex

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : A D T DE LA NIEVRE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 678 257 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 45 202 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

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

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## Règles et méthodes comptables

### Créances

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

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

- Les contrats de location longue durée pris en charge par l'association sont les suivants :

- o Un véhicule « Mégane »
- o Un véhicule « Kangoo »
- o Une machine à affranchir
- o Une balance postale
- o Un photocopieur

- La certification ISO 14001 est en place depuis le 17 décembre 2008.

- Les charges supplétives pour l'exercice 2018, s'élèvent à 26 269€. Elles concernent le loyer.

- Il n'existe pas de fonds dédiés au 31 décembre 2018.

- Rémunération des dirigeants :

- o Président : Néant
- o Vice-Président : Néant
- o Trésorier : Néant

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
I. D. R.	0	115 K€	115 K€

Conditions retenues :

- Taux d'actualisation : 1.3 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- IDR : au moins égale à 20 % du salaire brut mensuel par année d'ancienneté dans l'entreprise

L'indemnité de fin de carrière est externalisée auprès du crédit agricole ; cotisations actualisées à la clôture pour 58 K€.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
<b>Valeurs brutes</b>				
Immobilisations incorporelles	167 676	194 998	188	362 486
Immobilisations corporelles	84 846	4 255	2 986	86 115
Immobilisations financières	100		100	
<b>Total</b>	<b>252 621</b>	<b>199 254</b>	<b>3 274</b>	<b>448 601</b>
<b>Amortissements &amp; provisions :</b>				
Immobilisations incorporelles	134 694	16 437	188	150 942
Immobilisations corporelles	74 758	3 927	2 986	75 700
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>209 452</b>	<b>20 364</b>	<b>3 174</b>	<b>226 642</b>
<b>ACTIF NET</b>				<b>221 959</b>

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	194 998	4 255		199 254
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>194 998</b>	<b>4 255</b>		<b>199 254</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	188	2 986	100	3 274
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>188</b>	<b>2 986</b>	<b>100</b>	<b>3 274</b>

**Paul REYNE**  
Commissaire aux Comptes  
13, Rue Henri Choquet - B.P. 90031  
58641 VARENNES VAUZELLES Cedex



## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 111 658 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 560	2 560	
Autres	100 228	100 228	
Charges constatées d'avance	8 870	8 870	
<b>Total</b>	<b>111 658</b>	<b>111 658</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	2 560
FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	1 421
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	96 900
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	1 507
<b>Total</b>	<b>102 388</b>

Paul REYNE

Commissaire aux Comptes

13, Rue Henri Choquet - B.P. 90031  
58641 VARENNES VAUZELLES Cedex

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 114 642 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 361	14 361		
Dettes fiscales et sociales	99 637	99 637		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	644	644		
<b>Total</b>	<b>114 642</b>	<b>114 642</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

## Charges à payer

	Montant
HONORAIRES NP	5 524
AFFRANCHISSEMENTS	351
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	30 896
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	13 174
FORMATION CONTINUE	5 780
TAXES SUR SALAIRES	4 390
<b>Total</b>	<b>60 114</b>

## Notes sur le bilan

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
SOUS TRAITANCE D AVANCE	5 486		
LOCATION MOBILIERE	437		
MAINTENANCE	1 945		
ASSURANCE	1 003		
<b>Total</b>	<b>8 870</b>		

## Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	644		
<b>Total</b>	<b>644</b>		

**Paul REYNE**  
Commissaire aux Comptes  
13, Rue Henri Choquet - B.P. 90031  
58641 VARENNES VAUZELLES Cedex





**Paul REYNE**  
EXPERT COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
DIPLOMÉ ESC

13, RUE HENRI CHOQUET  
B.P. 90031  
58641 VARENNES-VAUZELLES CEDEX

TÉL. : 03.86.93.98.50  
FAX : 03.86.93.98.55

e-mail : cabinetreyne@wanadoo.fr

**17 AVR. 2019**

**AGENCE DE DEVELOPPEMENT TOURISTIQUE DE LA NIEVRE**

**3 RUE DU SORT  
58000 NEVERS**

\*\*\*\*\*

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

\*\*\*\*\*

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**

\*\*\*\*\*

**3 RUE DU SORT  
58000 NEVERS  
\*\*\*\*\***

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**

\*\*\*\*\*  
(Période du 1<sup>er</sup> janvier 2018 au 31 décembre 2018)

\*\*\*\*\*

En ma qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de Commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission.

**CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE  
GENERALE**

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L.612-5 du Code du Commerce.

Fait à Varennes-Vauzelles, le 10 avril 2019

**Paul REYNE**  
Commissaire aux Comptes **PAUL REYNE**  
13, Rue Henri Choquet - B.P. 90031  
58641 VARENNES VAUZELLES Cedex Commissaire aux Comptes