

LES LOUPIOTS

13 RUE JULES FERRY

63170 AUBIERE

BILAN AU 31 DECEMBRE 2019

Pages

COMPTES ANNUELS

- Bilan actif-passif	2	et	3
- Compte de résultat	4	et	5
- Détail bilan	6	et	7
- Détail Compte de résultat	8	et	9
- Annexe	10	à	13

CEGEX SAS

9 Allée Evariste Galois

La Pardieu - Clermont-Ferrand

63170 AUBIERE

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

LES LOUPIOTS
13 RUE JULES FERRY
63170 AUBIERE

relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

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

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

- Total du bilan,	112 335 Euros
- Produits d'exploitation,	283 245 Euros
- Résultat net comptable,	8 627 Euros

Fait à AUBIERE
Le 17/09/2019

Marie-Hélène DELAIR
ASSISTANTE CONFIRMEE

Thibault LAURENT
EXPERT COMPTABLE

LES LOUPIOTS

13 RUE JULES FERRY

63170 AUBIERE

COMPTES ANNUELS

CEGEX SAS

9 Allée Evariste Galois

La Pardieu - Clermont-Ferrand

63170 AUBIERE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, Brevets et droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques Matériel et outillage	10 230	9 172	1 059	920
	Autres immobilisations corporelles	13 907	13 132	775	1 937
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	Total I	24 137	22 304	1 833	2 858
ACTIF CIRCULANT	Comptes de liaison				
	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	2 614		2 614	3 235
	Autres créances	35 557		35 557	40 794
	Valeurs mobilières de placement				
Comptes de Régularisation	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	72 331		72 331	59 297
	Charges constatées d'avance (3)				807
	Total III	110 502		110 502	104 133
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		134 639	22 304	112 335	106 991

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	3 846	3 287
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	68 189	57 511
	Report à nouveau		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	8 627	10 678
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise :		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	106	810
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires		
	Total I	80 767	72 286
	Comptes de liaison		
	Total II		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources		
	Total III		
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 199	4 257
	Dettes fiscales et sociales	27 369	30 180
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		268
	Total IV	31 568	34 705
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	112 335	106 991

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

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

31 56834 437

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	168 579	169 532	- 953	- 0. 56
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	85 000	75 000	10 000	13. 33
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	28 960	44 576	- 15 617	- 35. 03
Collectes				
Cotisations	674	564	110	19. 51
Autres produits	33	2	31	NS
Total I	283 245	289 674	- 6 429	- 2. 22
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	16 509	14 603	1 907	13. 06
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	24 027	20 119	3 908	19. 43
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements	190 691	191 003	- 312	- 0. 16
Charges sociales	41 621	51 501	- 9 881	- 19. 19
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 800	1 978	- 178	- 9. 01
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	400	29	371	NS
Total II	275 048	279 233	- 4 185	- 1. 50
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	8 197	10 441	- 2 244	- 21. 49
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	429	416	13	3.24
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	429	416	13	3.24
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	429	416	13	3.24
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	8 627	10 857	- 2 230	- 20.54
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		179	- 179	- 100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII		179	- 179	- 100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		- 179	179	100.00
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	283 675	290 090	- 6 415	- 2.21
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	275 048	279 412	- 4 364	- 1.56
Solde intermédiaire	8 627	10 678	- 2 051	- 19.21
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	8 627	10 678	- 2 051	- 19.21

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	1 058. 59	920. 31
21540000 MATERIEL PETITE ENFANCE	10 230. 41	9 455. 09
28154000 AMORTIS. MAT. PETITE ENFANCE	- 9 171. 82	- 8 534. 78
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	774. 58	1 937. 21
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORM.	5 271. 97	5 271. 97
21840000 MATERIEL ELECTROMENAGER	8 634. 59	8 634. 59
28183000 AMORTIS. MAT. DE BUR. ET INFO.	- 5 271. 97	- 5 271. 97
28184000 AMORTIS. MAT. ELECTROMENAGER	- 7 860. 01	- 6 697. 38
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 833. 17	2 857. 52
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	2 613. 56	3 235. 24
41100000 COMPTES FAMILLES	2 613. 56	3 235. 24
AUTRES CREANCES	35 557. 25	40 793. 58
40980000 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	330. 00	517. 00
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	40. 29	
43771000 MUTUELLE KLESIA	494. 20	
44110000 SUBVENTION D INVESTIS.A RECEV.		251. 00
46710000 DEBITEURS DIVERS		795. 00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	34 692. 76	39 230. 58
DISPONIBILITES	72 330. 81	59 297. 44
51220000 CREDIT AGRICOLE	4 873. 10	14 765. 71
51300000 COMPTE SUR LIVRET	37. 22	23. 94
51400000 LIVRET A	66 916. 19	43 602. 71
51600000 COMPTE CA BUDGET PEDAGOGIQUE	482. 84	882. 40
53000000 CAISSE	21. 46	22. 68
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		806. 94
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE		806. 94
TOTAL ACTIF CIRCULANT	110 501. 62	104 133. 20
TOTAL GENERAL	112 334. 79	106 990. 72

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12		Exercice N-1 31/12/2018 12	
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE		3 845. 71		3 287. 00	
10230000	SUBVENTION CAF MATERIEL	3 345. 71		3 055. 00	
10230100	SUBVENTION MAIRIE MATERIEL	500. 00		232. 00	
AUTRES RESERVES		68 188. 72		57 510. 62	
10680000	AUTRES RESERVES	68 188. 72		57 510. 62	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		8 626. 70		10 678. 10	
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES		105. 52		810. 02	
13000000	SUBVENTION D INVESTISSEMENT	3 029. 00		3 029. 00	
13900000	SUBV. INVEST. CPTE DE RESULTAT	- 2 923. 48		- 2 218. 98	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		80 766. 65		72 285. 74	
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		4 198. 79		4 256. 88	
40810000	FOURN. FACT. NON PARVENUES	4 198. 79		4 256. 88	
DETTE FISCALES ET SOCIALES		27 369. 35		30 180. 10	
42820000	DETTE PROV. CONGES PAYES	10 971. 34		11 199. 23	
43100000	URSSAF	4 168. 40		5 618. 83	
43700000	AIST	1 197. 00		1 177. 20	
43710000	UNIFORMATION	3 589. 00		2 631. 00	
43750000	PREVOYANCE RETRAITE	2 707. 29		4 026. 28	
43770000	CHORUM	931. 95		953. 87	
43771000	MUTUELLE KLESIA			28. 26	
43820000	CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	3 613. 87		4 545. 43	
44210000	PRELEVEMENT A LA SOURCE	190. 50			
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				268. 00	
48700000	PRODUITS CONSTATES D AVANCE			268. 00	
TOTAL DETTES		31 568. 14		34 704. 98	
TOTAL GENERAL		112 334. 79		106 990. 72	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	168 578.55		169 531.58		- 953.03	- 0.56
70610000 FAMILLE	40 123.68		41 129.23		- 1 005.55	- 2.44
70630000 PSU CAF	128 314.87		128 402.35		- 87.48	- 0.07
70880000 AUTRES PRODUITS ACTIV. ANNEXES	140.00				140.00	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	85 000.00		75 000.00		10 000.00	13.33
74000000 SUBVENTION MAIRIE D AUBIERE	85 000.00		75 000.00		10 000.00	13.33
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	28 959.77		44 576.49		- 15 616.72	- 35.03
78100000 REPRISE SUR AMORTIS. ET PROV.	704.50		652.00		52.50	8.05
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES DE PERS.	7 404.94		10 834.77		- 3 429.83	- 31.66
79120000 REMBOURS. IJ CPAM-MUT PDD	20 850.33		33 089.72		- 12 239.39	- 36.99
COTISATIONS	674.41		564.32		110.09	19.51
75600000 COTISATION DES FAMILLES	674.41		564.32		110.09	19.51
AUTRES PRODUITS	32.66		1.70		30.96	NS
75800000 AUTRES PRODUITS DE GESTION	32.66		1.70		30.96	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	283 245.39		289 674.09		- 6 428.70	- 2.22
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	16 509.48		14 602.92		1 906.56	13.06
60212000 BUDGET PEDAGOGIQUE	1 273.75		972.20		301.55	31.02
60212100 ACTIVITES ENFANTS	91.99		37.50		54.49	145.31
60213000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	406.58		116.35		290.23	249.45
60214000 ALIMENTATION-BOISSONS-GOUTERS	13 315.32		11 994.03		1 321.29	11.02
60220000 FOURNITURES CONSOMMABLES	1 421.84		1 482.84		- 61.00	- 4.11
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	24 027.22		20 118.90		3 908.32	19.43
60620000 PRODUITS DIVERS	1 010.61		1 037.41		- 26.80	- 2.58
60630000 PETIT EQUIPEMENT	814.33		242.20		572.13	236.22
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	42.11		215.16		- 173.05	- 80.43
60660000 SPECTACLE	629.50		965.50		- 336.00	- 34.80
61550000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	39.00		42.00		- 3.00	- 7.14
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	571.20		561.60		9.60	1.71
61600000 PRIMES D ASSURANCE	892.62		797.50		95.12	11.93
61800000 COTISATION ACGFP	473.00		452.00		21.00	4.65
62200000 REMUNERATION D INTERMEDIAIRES	2 420.40		2 280.00		140.40	6.16
62260000 HONORAIRES	7 465.20		7 399.20		66.00	0.89
62261000 HONORAIRES MEDECIN	420.00		315.00		105.00	33.33
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	50.00		50.00			
62280000 TRAITEMENT INFORMATIQUE	1 096.48		686.18		410.30	59.79
62560000 MISSIONS	58.64		608.38		- 549.74	- 90.36
62610000 POSTE ET AFFRANCHISSEMENTS	90.21		122.32		- 32.11	- 26.25
62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	368.88		361.65		7.23	2.00
62700000 SERVICES BANCAIRES	79.16		49.50		29.66	59.92
62710000 FRAIS / CRCESU			3.30		- 3.30	NS
62810000 COTISATION ACEPP	579.00		570.00		9.00	1.58
62860000 FRAIS DE FORMATION PERSONNEL	6 926.88		3 360.00		3 566.88	106.16
SALAIRES ET TRAITEMENTS	190 690.99		191 003.22		- 312.23	- 0.16
64110100 SALAIRES CDD ET CDI	169 004.00		161 410.38		7 593.62	4.70
64120000 CONGES PAYES	- 227.89		- 1 391.75		1 163.86	83.63
64140000 INDEMNITES JOURNALIERES	21 666.53		30 743.99		- 9 077.46	- 29.53
64142000 INDEMNITES DE TRANSPORT	248.35		240.60		7.75	3.22

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
CHARGES SOCIALES	41	620.85	51	501.45	-9 880.60	-19.19
64510000 COTISATIONS URSSAF/PÔLE EMPLOI	27	913.88	33	641.65	-5 727.77	-17.03
64520000 COTISATIONS RETRAITE ET PREVOY	4	717.73	9	442.31	-4 724.58	-50.04
64550000 COTISATION UNIFORMATION	3	886.00	3	656.00	230.00	6.29
64560000 COTISATIONS CHORUM	3	028.59	2	532.60	495.99	19.58
64561000 COTISATION MUTUELLE UMC	1	779.21	1	777.14	2.07	0.12
64570000 COTISATION AIST	1	227.00	1	237.20	-10.20	-0.82
64580000 CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	-	931.56	-	785.45	-146.11	-18.60
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1	799.67	1	977.77	-178.10	-9.01
68100000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	1	799.67	1	977.77	-178.10	-9.01
AUTRES CHARGES	399.95		28.73		371.22	NS
65800000 AUTRES CHARGES DE GESTION	399.95		28.73		371.22	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	275	048.16	279	232.99	-4 184.83	-1.50
RESULTAT D'EXPLOITATION	8	197.23	10	441.10	-2 243.87	-21.49
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	429.47		416.00		13.47	3.24
76800000 PRODUITS FINANCIERS	429.47		416.00		13.47	3.24
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	429.47		416.00		13.47	3.24
RESULTAT FINANCIER	429.47		416.00		13.47	3.24
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	8	626.70	10	857.10	-2 230.40	-20.54
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION			179.00		-179.00	-100.00
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES			179.00		-179.00	NS
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			179.00		-179.00	-100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-179.00		179.00	100.00
TOTAL PRODUITS	283	674.86	290	090.09	-6 415.23	-2.21
TOTAL DES CHARGES	275	048.16	279	411.99	-4 363.83	-1.56
SOLDE INTERMEDIAIRE	8	626.70	10	678.10	-2 051.40	-19.21
EXCEDENTS OU DEFICITS	8	626.70	10	678.10	-2 051.40	-19.21

LES LOUPIOTS

13 RUE JULES FERRY

63170 AUBIERE

ANNEXE DU 01/01/2019 AU 31/12/2019

CEGEX SAS

9 Allée Evariste Galois

La Pardieu - Clermont-Ferrand

63170 AUBIERE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	9 455		7 75
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 907		
TOTAL	23 362		7 75
TOTAL GENERAL	23 362		7 75

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			10 230	10 230
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			13 907	13 907
TOTAL			24 137	24 137
TOTAL GENERAL			24 137	24 137

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	8 535	637		9 172
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 969	1 163		13 132
TOTAL	20 504	1 800		22 304
TOTAL GENERAL	20 504	1 800		22 304

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	637				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 163				
TOTAL	1 800				
TOTAL GENERAL	1 800				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	2 614	2 614	
Personnel et comptes rattachés	40	40	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	494	494	
Débiteurs divers	35 023	35 023	
TOTAL	38 171	38 171	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	4 199	4 199		
Personnel et comptes rattachés	10 971	10 971		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 208	16 208		
Autres impôts taxes et assimilés	191	191		
TOTAL	31 568	31 568		

Variation des fonds propres

L'augmentation des fonds propres de 8 481 € s'explique par le bénéfice de l'exercice et la variation des subventions.

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau et inform.	Linéaire	3 à 5 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	35 023
Total	35 023

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 199
Dettes fiscales et sociales	14 585
Total	18 784

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Il s'agit des dépenses prises en charge par la comune d'Aubière au titre de 2019 à savoir

- Chauffage au gaz : 1 205.44 €
- Loyer des locaux : 12 130.12 €
- Petits travaux d'entretien : 132.71 €
- Vitrerie : 58.20 €
- Assurance : 50.70 €
- Electricité : 834.32 €
- Location salle municipale : 16.81 €

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

L'engagement retraite est estimé à 30 779 euros (charges sociales comprises).
Il est calculé selon la méthode suivante :

- Indemnité légale
- Age de départ à la retraite retenu : 60-62 ans
- Départ volontaire à la retraite à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation (net d'inflation) : 0.77 %
- Taux de charges patronales : 40 %

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	10
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	10
Permanence ou changement de méthodes	10
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	11
Etat des échéances des créances et des dettes	12
Variation des fonds propres	12
Evaluation des immobilisations corporelles	12
Evaluation des amortissements	12
Evaluation des créances et des dettes	12
Produits à recevoir	12
Charges à payer	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Valorisation des contributions volontaires	13
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	13

NA = Non Applicable NS = Non significative

