LES LOUPIOTS

13 RUE JULES FERRY

63170 AUBIERE

BILAN AU 31 DECEMBRE 2020

	Pages
- Attestation des comptes	1
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

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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 01/01/2020 au 31/12/2020.

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,	134 487 Euros
- Produits d'exploitation,	253 156 Euros
- Résultat net comptable,	8 050 Euros

Fait à AUBIERE

Le 22/07/2021

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 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 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	9 738	492	1 059	
Autres immobilisations corporelles	13 907	13 500	406	775	
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	23 238	899	1 833	
ACTIF CIRCULANT	Comptes de liaison Total II				
	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	4 804		4 804	2 614
Autres créances	25 510		25 510	35 557	
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	103 274		103 274	72 331	
Charges constatées d'avance (3)					
Total III	133 589		133 589	110 502	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices(IV)				
	Primes de remboursement des obligations(V)				
	Ecart de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	157 726	23 238	134 487	112 335	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	3 304	3 846
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	76 815	68 189
	Report à nouveau		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	8 050	8 627
	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	160	106	
Provisions réglementées			
Droit des propriétaires			
Total I	88 329	80 767	
	Total II		
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison		
	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	4 445	4 199
	Dettes fiscales et sociales	41 713	27 369
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Instruments de trésorerie			
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		
	Total IV	46 158	31 568
	Ecarts de conversion passif(V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		134 487	112 335

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

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

46 158

31 568

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	140 212	168 579	- 28 366	- 16. 83
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges Collectes Cotisations Autres produits	90 436 21 805 542 161	85 000 28 960 674 33	5 436 - 7 155 - 132 128	6. 40 - 24. 71 - 19. 57 392. 13
Total I	253 156	283 245	- 30 089	- 10. 62
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	9 985	16 509	- 6 524	- 39. 52
Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales	17 553 184 850 32 110	24 027 190 691 41 621	- 6 474 - 5 841 - 9 511	- 26. 95 - 3. 06 - 22. 85
Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions	935	1 800	- 865	- 48. 07
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	8	400	- 392	- 97. 97
Total II	245 440	275 048	- 29 608	- 10. 76
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	7 716	8 197	- 481	- 5. 87
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 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019	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	334	429	- 95	- 22. 23
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	334	429	- 95	- 22. 23
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)	334	429	- 95	- 22. 23
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	8 050	8 627	- 577	- 6. 69
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				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	253 490	283 675	- 30 185	- 10. 64
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	245 440	275 048	- 29 608	- 10. 76
Solde intermédiaire	8 050	8 627	- 577	- 6. 69
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	8 050	8 627	- 577	- 6. 69

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/202012	Exercice N-1 31/12/2019 12
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	492.38	1 058.59
21540000 MATERIEL PETITE ENFANCE	10 230.41	10 230.41
28154000 AMORTIS. MAT. PETITE ENFANCE	-9 738.03	-9 171.82
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	406.18	774.58
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	-8 228.41	-7 860.01
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	898.56	1 833.17
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	4 804.32	2 613.56
41100000 COMPTES FAMILLES	4 804.32	2 613.56
AUTRES CREANCES	25 510.11	35 557.25
40980000 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	425.00	330.00
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES		40.29
43771000 MUTUELLE KLESIA		494.20
44870000 PRODUITS A RECEVOIR	1 867.29	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	23 217.82	34 692.76
DISPONIBILITES	103 274.41	72 330.81
51220000 CREDIT AGRICOLE	13 368.04	4 873.10
51300000 COMPTE SUR LIVRET	24 049.75	37.22
51400000 LIVRET A	64 821.48	66 916.19
51600000 COMPTE CA BUDGET PEDAGOGIQUE	1 017.05	482.84
53000000 CAISSE	18.09	21.46
TOTAL ACTIF CIRCULANT	133 588.84	110 501.62
TOTAL GENERAL	134 487.40	112 334.79

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	3 304.00	3 845.71
10230000 SUBVENTION CAF MATERIEL	2 804.00	3 345.71
10230100 SUBVENTION MAIRIE MATERIEL	500.00	500.00
AUTRES RESERVES	76 815.42	68 188.72
10680000 AUTRES RESERVES	76 815.42	68 188.72
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	8 049.93	8 626.70
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	159.77	105.52
13000000 SUBVENTION D INVESTISSEMENT	2 731.65	3 029.00
13900000 SUBV. INVEST. CPTE DE RESULTAT	-2 571.88	-2 923.48
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	88 329.12	80 766.65
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	4 444.88	4 198.79
40810000 FOURN. FACT. NON PARVENUES	4 444.88	4 198.79
DETTES FISCALES ET SOCIALES	41 713.40	27 369.35
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	11 598.09	
42820000 DETTES PROV. CONGES PAYES	10 351.65	10 971.34
43100000 URSSAF	9 142.55	4 168.40
43700000 AIST	1 056.00	1 197.00
43710000 UNIFORMATION	3 479.00	3 589.00
43750000 PREVOYANCE RETRAITE	1 357.86	2 707.29
43770000 CHORUM	1 298.23	931.95
43820000 CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	3 430.02	3 613.87
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE		190.50
TOTAL DETTES	46 158.28	31 568.14
TOTAL GENERAL	134 487.40	112 334.79

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	140 212.41	168 578.55	-28 366.14	-16.83
70610000 FAMILLE	34 687.03	40 123.68	-5 436.65	-13.55
70630000 PSU CAF	84 367.71	128 314.87	-43 947.16	-34.25
70631000 FONDS D ACCOMPAGNEMENT CAF	21 035.60		21 035.60	
70640000 PSU MSA	122.07		122.07	
70880000 AUTRES PRODUITS ACTIV. ANNEXES		140.00	-140.00	NS
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	90 436.00	85 000.00	5 436.00	6.40
74000000 SUBVENTION MAIRIE D AUBIERE	85 000.00	85 000.00		
74100000 AIDES FINANCIERES COVID 19	5 436.00		5 436.00	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	21 804.53	28 959.77	-7 155.24	-24.71
78100000 REPRISE SUR AMORTIS. ET PROV.	487.46	704.50	-217.04	-30.81
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES DE PERS.		7 404.94	-7 404.94	NS
79120000 REMBOURS. IJ CPAM-MUT PDD	5 752.83	20 850.33	-15 097.50	-72.41
79121000 REMBOURSEM. ACTIVITE PARTIELLE	15 564.24		15 564.24	
COTISATIONS	542.40	674.41	-132.01	-19.57
75600000 COTISATION DES FAMILLES	542.40	674.41	-132.01	-19.57
AUTRES PRODUITS	160.73	32.66	128.07	392.13
75800000 AUTRES PRODUITS DE GESTION	160.73	32.66	128.07	392.13
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	253 156.07	283 245.39	-30 089.32	-10.62
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	9 985.12	16 509.48	-6 524.36	-39.52
60212000 BUDGET PEDAGOGIQUE	270.19	1 273.75	-1 003.56	-78.79
60212100 ACTIVITES ENFANTS	4.25	91.99	-87.74	-95.38
60213000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	103.65	406.58	-302.93	-74.51
60214000 ALIMENTATION-BOISSONS-GOUTERS	8 689.56	13 315.32	-4 625.76	-34.74
60220000 FOURNITURES CONSOMMABLES	917.47	1 421.84	-504.37	-35.47
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	17 552.94	24 027.22	-6 474.28	-26.95
60620000 PRODUITS DIVERS	2 209.48	1 010.61	1 198.87	118.63
60630000 PETIT EQUIPEMENT	284.59	814.33	-529.74	-65.05
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	188.13	42.11	146.02	346.76
60660000 SPECTACLE	320.00	629.50	-309.50	-49.17
61550000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	50.00	39.00	11.00	28.21
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	682.00	571.20	110.80	19.40
61600000 PRIMES D ASSURANCE	889.98	892.62	-2.64	-0.30
61800000 COTISATION ACGFP	406.00	473.00	-67.00	-14.16
62200000 REMUNERATION D INTERMEDIAIRES	2 430.00	2 420.40	9.60	0.40
62260000 HONORAIRES	7 680.00	7 465.20	214.80	2.88
62261000 HONORAIRES MEDECIN	478.25	420.00	58.25	13.87
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	50.00	50.00		
62280000 TRAITEMENT INFORMATIQUE	783.32	1 096.48	-313.16	-28.56
62560000 MISSIONS		58.64	-58.64	NS
62610000 POSTE ET AFFRANCHISSEMENTS	82.86	90.21	-7.35	-8.15
62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	405.17	368.88	36.29	9.84
62700000 SERVICES BANCAIRES	68.16	79.16	-11.00	-13.90
62810000 COTISATION ACEPP	545.00	579.00	-34.00	-5.87
62860000 FRAIS DE FORMATION PERSONNEL		6 926.88	-6 926.88	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
SALAIRES ET TRAITEMENTS	184 849.81	190 690.99	- 5 841.18	- 3.06
64110100 SALAIRES CDD ET CDI	145 116.88	169 004.00	- 23 887.12	- 14.13
64120000 CONGES PAYES	- 619.69	- 227.89	- 391.80	NS
64140000 INDEMNITES JOURNALIERES	5 755.44	21 666.53	- 15 911.09	- 73.44
64141000 INDEMNITES ACTIVITE PARTIELLE	15 761.88		15 761.88	
64141100 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	18 607.05		18 607.05	
64142000 INDEMNITES DE TRANSPORT	228.25	248.35	- 20.10	- 8.09
CHARGES SOCIALES	32 109.55	41 620.85	- 9 511.30	- 22.85
64510000 COTISATIONS URSSAF/PÔLE EMPLOI	19 318.78	27 913.88	- 8 595.10	- 30.79
64520000 COTISATIONS RETRAITE ET PREVOY	4 193.98	4 717.73	- 523.75	- 11.10
64550000 COTISATION UNIFORMATION	3 073.00	3 886.00	- 813.00	- 20.92
64560000 COTISATIONS CHORUM	2 713.92	3 028.59	- 314.67	- 10.39
64561000 COTISATION MUTUELLE UMC	1 937.72	1 779.21	158.51	8.91
64570000 COTISATION AIST	1 056.00	1 227.00	- 171.00	- 13.94
64580000 CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	- 183.85	- 931.56	747.71	80.26
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	934.61	1 799.67	- 865.06	- 48.07
68100000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	934.61	1 799.67	- 865.06	- 48.07
AUTRES CHARGES	8.12	399.95	- 391.83	- 97.97
65800000 AUTRES CHARGES DE GESTION	8.12	399.95	- 391.83	- 97.97
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	245 440.15	275 048.16	- 29 608.01	- 10.76
RESULTAT D'EXPLOITATION	7 715.92	8 197.23	- 481.31	- 5.87
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	334.01	429.47	- 95.46	- 22.23
76800000 PRODUITS FINANCIERS	334.01	429.47	- 95.46	- 22.23
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	334.01	429.47	- 95.46	- 22.23
RESULTAT FINANCIER	334.01	429.47	- 95.46	- 22.23
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	8 049.93	8 626.70	- 576.77	- 6.69
TOTAL PRODUITS	253 490.08	283 674.86	- 30 184.78	- 10.64
TOTAL DES CHARGES	245 440.15	275 048.16	- 29 608.01	- 10.76
SOLDE INTERMEDIAIRE	8 049.93	8 626.70	- 576.77	- 6.69
EXCEDENTS OU DEFICITS	8 049.93	8 626.70	- 576.77	- 6.69

LES LOUPIOTS

13 RUE JULES FERRY

63170 AUBIERE

ANNEXE DU 01/01/2020 AU 31/12/2020

CEGEX SAS

9 Allée Evariste Galois

La Pardieu - Clermont-Ferrand

63170 AUBIERE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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 31/12/2020 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 2018-06 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 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	10 230		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 907		
TOTAL	24 137		
TOTAL GENERAL	24 137		

	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	9 172	566		9 738
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 132	368		13 500
TOTAL	22 304	935		23 238
TOTAL GENERAL	22 304	935		23 238

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	566				
Matériel de bureau informatique mobilier	368				
TOTAL	935				
TOTAL GENERAL	935				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	4 804	4 804	
Divers état et autres collectivités publiques	1 867	1 867	
Débiteurs divers	23 643	23 643	
TOTAL	30 314	30 314	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	4 445	4 445		
Personnel et comptes rattachés	21 950	21 950		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 764	19 764		
TOTAL	46 158	46 158		

Variation des fonds propres

L'augmentation des fonds propres de 8 627 € 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	25 510
Total	25 510

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 445
Dettes fiscales et sociales	13 782
Total	18 227

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Il s'agit des dépenses prises en charge par la commune d'Aubière au titre de 2020 à savoir

- Chauffage au gaz : 761.32 €
- Loyer des locaux : 12 372.72 €
- Vitrerie : 43.74 €
- Assurance : 54.18 €
- Electricité : 614.68 €
- Location salle municipale : 5.31 €

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

L'engagement retraite est estimé à 21 501 euros (charges sociales comprises).

Il est calculé selon la méthode suivante :

- Indemnité légale
- Age de départ à la retraite retenue : 60-62 ans
- Départ volontaire à la retraite à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation (net d'inflation) : 0.34 %
- 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