

imp/id

ADUHME
(ASSO)

MAITRISE DE L'ENERGIE
129 AVENUE DE LA REPUBLIQUE

63100 CLERMONT-FD
BILAN AU : 31/12/2020
N° SIRET : 40905982100028
Code NAF : 7112B

SOMMAIRE

	Pages
- Bilan actif-passif	2 et 3
- Détail bilan	4 à 6
- Compte de résultat	7 et 8
- Détail Compte de résultat	9 à 11
- Annexe	12 à 16
- Soldes intermédiaires de gestion	17
- Détail Soldes intermédiaires de gestion	18 à 20
- Détermination du Besoin en Fonds de Roulement	21
- Tableau de financement	22 et 23
- Tableau des Flux de Trésorerie	24
- Liasse 2065	25 et 26
- Liasses 2033-A à 2033-D	27 à 32
- Annexes fiscales	33 à 35


A T T E S T A T I O N
d'expert comptable

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association

ADUHME
129 AVENUE DE LA REPUBLIQUE
63100 CLERMONT-FD

pour l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

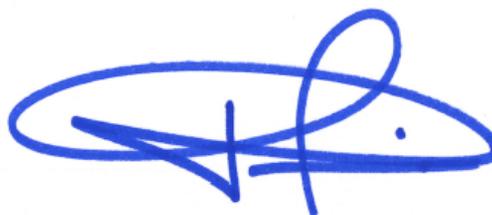
A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

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

- Total du bilan,	796 783.38 Euros
- Produits d'exploitation,	852 641.99 Euros
- Résultat net comptable,	34 021.06 Euros

Fait à Riom
Le 23/02/2021

Philippe SAULNIER
Expert Comptable Associé



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	14 205	14 205				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	20 196	20 196				
	Autres immobilisations corporelles	71 556	40 027	31 529	13 996	17 533	125.27
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	56 560		56 560	55 619	941	1.69	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	TOTAL I	162 516	74 428	88 089	69 615	18 474	26.54
	Comptes de liaison TOTAL II						
ACTIF CIRCULANT	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				115	115-	100.00-
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	191 577		191 577	103 132	88 445	85.76
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	514 121		514 121	524 347	10 226-	1.95-	
Charges constatées d'avance (3)	2 997		2 997	1 587	1 410	88.90	
	TOTAL III	708 695		708 695	629 181	79 514	12.64
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)	871 211	74 428	796 783	698 795	97 988	14.02

(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	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	460 105	414 602	45 503	10.98
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	34 021	45 503	11 482-	25.23-
	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					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	TOTAL I	494 126	460 105	34 021	7.39
	Comptes de liaison				
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	33 678	31 168	2 510	8.05
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	33 678	31 168	2 510	8.05
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	13 048	14 760	1 712-	11.60-
	Dettes fiscales et sociales	170 697	176 669	5 972-	3.38-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	899		899	
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	84 335	16 093	68 242	424.05
	TOTAL IV	268 979	207 522	61 457	29.61
	Ecarts de conversion passif(IV)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	796 783	698 795	97 988	14.02

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

184 644

191 429

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

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20500000 LOGICIELS INFORMATIQUES	597	597		
20510000 SITE INTERNET "ADUHME"	13 608	13 608		
28050000 AMORT. LOGICIELS INFORMATIQUES	597-	597-		
28051000 AMORT. SITE INTERNET	13 608-	13 608-		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS				
21540000 MATÉRIEL INDUSTRIEL	20 196	20 196		
28154000 AMORT. MATÉRIEL INDUSTRIEL	20 196-	20 196-		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	31 529	13 996	17 533	125.27
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	17 190	14 816	2 374	16.02
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU	37 737	37 286	452	1.21
21840000 MOBILIER	16 629	16 629		
28182000 AMORT. MATÉRIEL DE TRANSPORT	401-	14 816-	14 415	97.29
28183000 AMORT. MATÉRIEL BUREAU & INFO.	25 402-	26 074-	672	2.58
28184000 AMORT. MOBILIER DE BUREAU	14 224-	13 845-	379-	2.74-
AUTRES PARTICIPATIONS	56 560	55 619	941	1.69
26100000 TITRES DE PARTICIPATION PARTSB	56 560	55 619	941	1.69
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	88 089	69 615	18 474	26.54
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES		115	115-	100.00-
40910000 FOURNISSEURS - ACOMPTES S/COMM		115	115-	100.00-
AUTRES CREANCES	191 577	103 132	88 445	85.76
40100000 FOURNISSEURS	10	97	87-	89.69-
43780000 TICKETS RESTAURANT	5 584	3 696	1 888	51.08
44100000 SUBV. FONCT. CLERMONT CO	7 500		7 500	
44120000 SUBV. NRG PROG 1 CD63	15 245	15 245		
44140000 SUBV. NRG PROG 2 BOIS CD63	12 000	12 000		
44161000 ADEME 3 POSTES CEP	54 000	54 000		
44167200 Projet COT ALF	66 667		66 667	
44179000 SUBV FONCT REGION	23 528	4 600	18 928	411.48
44562000 TVA DÉDUCTIBLE S/IMMOBILISATIO	36		36	
44566000 TVA DÉDUCTIBLE S/AUT.BIENS ET	48	218	170-	78.16-
44586000 TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	988	570	418	73.36
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES	5 971	12 706	6 735-	53.00-
DISPONIBILITES	514 121	524 347	10 226-	1.95-
51208500 CRÉDIT MUTUEL ADEME		2 357	2 357-	100.00-
51209000 CRÉDIT MUTUEL COMPTE COURANT	1 333	195	1 138	584.56
51209100 CRÉDIT MUTUEL LIVRET CMMC	77 167	76 767	400	0.52
51209400 CRÉDIT MUTUEL TRÉSO PRO 2		35 000	35 000-	100.00-
51211000 CRÉDIT MUTUEL ACTIV/EPARGNE	435 528	409 904	25 625	6.25
53120000 CAISSE EN EUROS		18	18-	100.00-
53130000 CAISSE EN EUROS	93	107	14-	13.11-
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 997	1 587	1 410	88.90
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	2 997	1 587	1 410	88.90
TOTAL ACTIF CIRCULANT	708 695	629 181	79 514	12.64

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES RESERVES	460 105	414 602	45 503	10.98
10688000 RÉSERVES DIVERSES	460 105	414 602	45 503	10.98
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	34 021	45 503	11 482-	25.23-
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	494 126	460 105	34 021	7.39
PROVISIONS POUR CHARGES	33 678	31 168	2 510	8.05
15300000 PROVISIONS PENSIONS & OBLIGAT.	33 678	31 168	2 510	8.05
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	33 678	31 168	2 510	8.05
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	13 048	14 760	1 712-	11.60-
40100000 FOURNISSEURS	3 626	7 882	4 256-	54.00-
40810100 FOURN. - FACT. NON PARVENUES	9 422	6 878	2 544	36.99
DETTES FISCALES ET SOCIALES	170 697	176 669	5 972-	3.38-
42820000 DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAY	46 526	48 763	2 236-	4.59-
42860000 PERSONNEL - AUTRES CHARGES À P	33 965	34 531	566-	1.64-
43100000 CAISSE SÉCURITÉ SOCIALE	17 036	16 201	835	5.15
43703000 QUATREM	386	1 004	617-	61.51-
43708000 ADESATT	350	258	91	35.39
43750000 CAISSE UNIQUE MALAKOFF	8 663	7 454	1 209	16.22
43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PA	23 686	25 514	1 828-	7.16-
43860000 CHARGES SOCIALES - CHARGES À P	34 923	38 469	3 546-	9.22-
44101010 CONV CAM RENOVER +	207		207	
44210000 Prélèvement à la source	1 817	1 784	33	1.85
44551000 TVA À DÉCAISSER	1 780	2 422	642-	26.51-
44562000 TVA DÉDUCTIBLE S/IMMOBILISATIO		270	270-	100.00-
44730000 FORMATION PROFESSIONNELLE	622		622	
44750000 TAXE APPRENTISSAGE	736		736	
AUTRES DETTES	899		899	
46700000 AUTRES COMPTES DÉBITEURS/CRÉDI	899		899	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	84 335	16 093	68 242	424.05
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	84 335	16 093	68 242	424.05
TOTAL DETTES	268 979	207 522	61 457	29.61
TOTAL GENERAL	796 783	698 795	97 988	14.02

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	11 410	47 332	35 922-	75.89-
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	11 410	47 332	35 922-	75.89-
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	332 595	323 278	9 317	2.88
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	32 467	29 844	2 623	8.79
Collectes				
Cotisations	476 166	465 865	10 301	2.21
Autres produits	5	2	3	120.75
TOTAL I	852 642	866 321	13 679-	1.58-
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)				
Autres achats et charges externes	77 202	103 502	26 300-	25.41-
Impôts, taxes et versements assimilés	44 740	36 537	8 203	22.45
Salaires et traitements	469 876	463 857	6 019	1.30
Charges sociales	193 412	187 542	5 869	3.13
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 776	2 910	866	29.77
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	33 678	31 168	2 510	8.05
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	15	11	4	38.56
TOTAL II	822 699	825 527	2 829-	0.34-
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	29 943	40 794	10 850-	26.60-
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS 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

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 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	1 446	4 604	3 157-	68.58-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	1 446	4 604	3 157-	68.58-
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change	8		8	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	8		8	
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 438	4 604	3 165-	68.76-
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	31 382	45 398	14 016-	30.87-
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	130	105	25	23.29
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 940		3 940	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	4 070	105	3 965	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 431		1 431	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	1 431		1 431	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	2 639	105	2 534	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	858 158	871 030	12 872-	1.48-
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	824 137	825 527	1 390-	0.17-
SOLDE INTERMEDIAIRE	34 021	45 503	11 482-	25.23-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	34 021	45 503	11 482-	25.23-

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	11 410	47 332	35 922-	75.89-
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	9 950	14 300	4 350-	30.42-
70612200 FORMATION PROFESSIONNELLE	1 460	4 960	3 500-	70.56-
70613000 ANIMATION RÉSEAU EIE		28 072	28 072-	100.00-
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	332 595	323 278	9 317	2.88
74016700 SUBV. METRO-CONV AN. OBJECTIF	45 000	45 000		
74016701 SUBV. METRO-CHALEUR +	87 350	96 015	8 665-	9.02-
74016710 SUBV. METRO- RENOVER+	19 556	18 917	639	3.38
74016720 PROJET COT ALF	15 665		15 665	
74020000 SUBV. MAIRIE CLERMONT FERRAND	6 000	6 000		
74031000 SUBV. ADEME - 3 POSTES CEP	54 000	54 301	301-	0.55-
74032400 SUBV CR AURA - FONCTIONNEMENT	45 999	46 000	1-	0.00-
74120610 SUBV. CD63 - MIS° TRANS. ENERG	30 490	30 490		
74121110 SUBV. CD63-MIS° FIL. BOIS-NRJ	28 535	26 555	1 979	7.45
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	32 467	29 844	2 623	8.79
78150000 REPRIS.S/PROVIS.RISQUES & CHAR	31 168	27 218	3 950	14.51
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	1 299		1 299	
79161000 TRANSF. CHARGES SERVICES EXTER		1 327	1 327-	100.00-
79163000 TRANSF. /IMPOTS ET TAXES		1 299	1 299-	100.00-
COTISATIONS	476 166	465 865	10 301	2.21
75600000 COTISATIONS DES ADHÉRENTS	476 166	465 865	10 301	2.21
AUTRES PRODUITS	5	2	3	120.75
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	5	2	3	120.75
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	852 642	866 321	13 679-	1.58-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	77 202	103 502	26 300-	25.41-
60411000 MISSION TRANSITION ENERGETIQUE	2 123	5 096	2 973-	58.35-
60411800 MISSION FILIERE BOIS ENERGIE	795	1 366	571-	41.79-
60412000 PROJET CEP	4 418	5 800	1 382-	23.83-
60412200 PROJET FORMATION PRO.	1 780	7 434	5 654-	76.05-
60413000 PROJET ASSIST. ANIM. EIE ORA		18 366	18 366-	100.00-
60414000 PROJET METROPOLE CHALEUR +	3 443	2 533	910	35.93
60414100 PROJET METROPOLE RENOVER +	124	48	77	161.13
60414200 PROJET COT ALF	448		448	
60610000 CARBURANTS LUBRIFIANTS	820	1 285	465-	36.16-
60630000 ACHATS DE PETIT ÉQUIPT.	421	756	335-	44.33-
60640000 ACHATS FOURNITURES ADM.	980	1 512	532-	35.18-
60681000 ACHATS DE FOURNITURES DIVERSES	175		175	
61100000 SOUS-TRAITANCE GÉNÉRALE		1 923	1 923-	100.00-
61305000 LOCATION VEHICULE E UP ELECTRI	2 104		2 104	
61322000 LOC. IMMEUBLE	21 380	20 793	587	2.82
61560000 MAINTENANCE INFO.	3 128	4 891	1 763-	36.05-
61563000 ENTRETIEN VOITURE	1 585	797	789	98.99
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	1 353	1 327	26	1.96
61630000 ASSURANCE VEHICULE	2 255	1 776	480	27.01
61800000 FRAIS SITE INTERNET	1 200	1 075	125	11.63
61840000 Abonnement office 365 business	30	20	10	49.63
61841000 HEBERGEMENT WEB	36		36	
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, DE SÉM.		60	60-	100.00-
61860000 COTISATIONS PROFESSIONNELLES	6 742	3 653	3 089	84.58

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62260000 HONORAIRES	12 126	12 836	710-	5. 53-
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	310	50	260	520. 00
62300000 PUBLICITÉ	1 692	1 309	383	29. 26
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	230		230	
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMÉS	2 476	3 451	975-	28. 26-
62380000 DIVERS (DONS...)	84	148	64-	43. 35-
62519100 DÉPLCT. STAGIAIRE		12	12-	100. 00-
62560000 MISSIONS	474	1 146	672-	58. 63-
62570000 RÉCEPTIONS	1 257	1 390	133-	9. 55-
62610000 AFFRANCHISSEMENT	847	607	240	39. 64
62630000 TÉLÉPHONE	881	886	4-	0. 50-
62650000 INTERNET	1 080	626	454	72. 57
62780000 PRESTATIONS SCS BANCAIRES	300	183	116	63. 34
62781000 FRAIS SUR CHQ DÉJEUNER	105	348	243-	69. 87-
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	44 740	36 537	8 203	22. 45
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	31 293	26 121	5 172	19. 80
63330000 FORMATION CONTINUE	4 014	3 443	571	16. 58
63350000 TAXE D'APPRENTISSAGE (VERST LI	1 135	513	622	121. 22
63511000 CONTRIBUTION ECO. TERRITORIALE	3 108		3 108	
63512500 TAXE SUR LES ORDURES MÉNAG.	258	248	10	3. 99
63520000 TVA NON RÉCUPÉRABLES	4 707	6 211	1 505-	24. 22-
63540000 VIGNETTES AUTOMOBILES	225		225	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	469 876	463 857	6 019	1. 30
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS COMMISS	417 228	401 167	16 060	4. 00
64111000 INDEMNITÉS STAGIAIRES		3 229	3 229-	100. 00-
64120000 CONGÉS PAYÉS	2 236-	2 234	4 471-	200. 09-
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	38 877	39 825	948-	2. 38-
64141000 PRIME INTERRESSEMENT	13 449	15 000	1 551-	10. 34-
64142000 INDEMNITES NON SOUMISES	2 559	2 402	157	6. 54
CHARGES SOCIALES	193 412	187 542	5 869	3. 13
64510000 COT URSSAF	118 399	115 767	2 632	2. 27
64520000 COT RETRAITE	31 353	31 869	516-	1. 62-
64540000 COT POLE EMPLOI	19 180	18 948	232	1. 23
64550000 COT MUTUELLE ET PREVOYANCE	13 969	12 443	1 527	12. 27
64560000 COT RETRAITE ART 83	2 355	2 266	89	3. 94
64570000 ADESATT	91	258	167-	64. 61-
64580000 PROV. CHARGES SOCIALES SUR CP	1 828-	6	1 834-	NS
64588000 PROVIS. CHARGES S/ PRIMES	505	8 510-	9 015	105. 93
64700000 ABONDEMENT	500	5 500	5 000-	90. 91-
64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL & PHCIE	900	875	25	2. 86
64760000 TICKETS RESTAURANT	7 987	8 122	134-	1. 65-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	3 776	2 910	866	29. 77
68112000 DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPORE	3 776	2 910	866	29. 77
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	33 678	31 168	2 510	8. 05
68150000 DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLO	33 678	31 168	2 510	8. 05
AUTRES CHARGES	15	11	4	38. 56
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	15	11	4	38. 56

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	822 699	825 527	2 829-	0.34-
RESULTAT D'EXPLOITATION	29 943	40 794	10 850-	26.60-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 446	4 604	3 157-	68.58-
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 446	4 604	3 157-	68.58-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 446	4 604	3 157-	68.58-
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE	8		8	
66600000 PERTES DE CHANGE	8		8	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	8		8	
RESULTAT FINANCIER	1 438	4 604	3 165-	68.76-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	31 382	45 398	14 016-	30.87-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	130	105	25	23.29
77180000 AUTRES PRDTS EXCEPT. DE GEST.	130	105	25	23.29
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	3 940		3 940	
77500000 PRODUITS CESSIONS ÉLÉMENTS D'A	3 940		3 940	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 070	105	3 965	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 431		1 431	
67120000 PÉNALITÉS ET AMENDES	65		65	
67180000 AUTRES CHGES EXCEPT. DE GEST.	1 366		1 366	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 431		1 431	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 639	105	2 534	NS
TOTAL PRODUITS	858 158	871 030	12 872-	1.48-
TOTAL DES CHARGES	824 137	825 527	1 390-	0.17-
SOLDE INTERMEDIAIRE	34 021	45 503	11 482-	25.23-
EXCEDENTS OU DEFICITS	34 021	45 503	11 482-	25.23-

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 796 783.38 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 852 641.99 Euros et dégageant un excédent de 34 021.06 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

- 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 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes**Changement de méthode**

Un nouveau plan comptable N°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif est applicable aux associations à compter du 1er janvier 2020.

Cela a conduit à des changements de méthode de présentation des comptes du CAUE pour cet exercice, mais sans retraitement lié à cette nouvelle réglementation.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 205		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	20 196		
Matériel de transport	14 816		17 190
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	53 914		4 120
TOTAL	88 926		21 309
Autres participations	55 619		941
TOTAL	55 619		941
TOTAL GENERAL	158 750		22 250

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			14 205	14 205
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			20 196	20 196
Matériel de transport		14 816	17 190	17 190
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 668	54 366	54 366
TOTAL		18 484	91 751	91 751
Autres participations			56 560	56 560
TOTAL			56 560	56 560
TOTAL GENERAL		18 484	162 516	162 516

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	14 205			14 205
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	20 196			20 196
Matériel de transport	14 816	401	14 816	401
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	39 919	3 375	3 668	39 626
TOTAL	74 930	3 776	18 484	60 223
TOTAL GENERAL	89 135	3 776	18 484	74 428

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	401				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 375				
TOTAL	3 776				
TOTAL GENERAL	3 776				

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
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 584	5 584	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 071	1 071	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 971	5 971	
Divers état et autres collectivités publiques	178 940	178 940	
Débiteurs divers	10	10	
Charges constatées d'avance	2 997	2 997	
TOTAL	194 574	194 574	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	13 048	13 048		
Personnel et comptes rattachés	80 491	80 491		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	85 044	85 044		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 780	1 780		
Autres impôts taxes et assimilés	3 382	3 382		
Autres dettes	899	899		
Produits constatés d'avance	84 335	84 335		
TOTAL	268 979	268 979		

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
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	178 940
Total	178 940

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 422
Dettes fiscales et sociales	139 101
Total	148 523

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 997
Total	2 997
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	84 335
Total	84 335

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

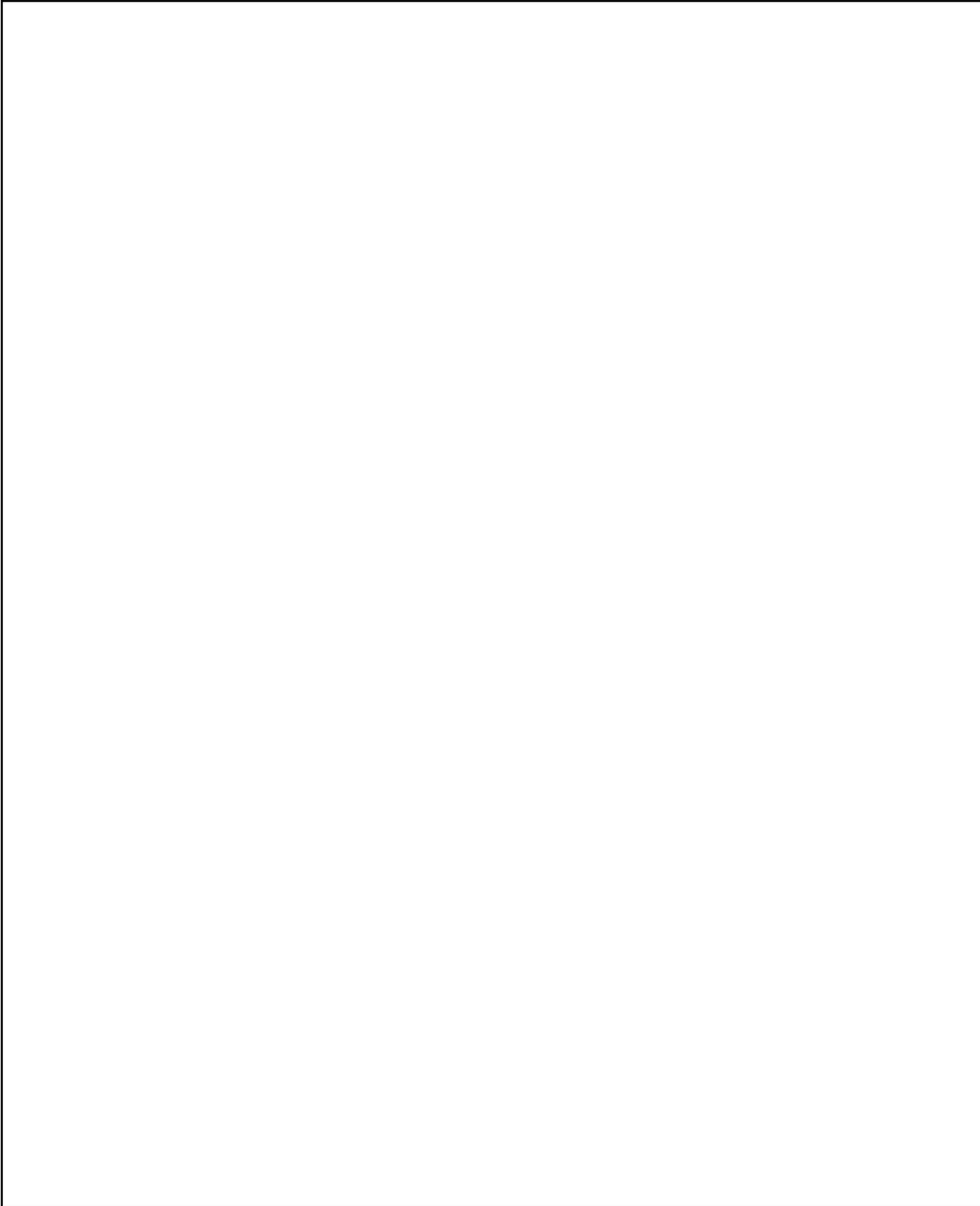
Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	
40 à 49 ans	11 à 20 ans	
30 à 39 ans	21 à 30 ans	
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		33 678

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over : nul
- taux d'augmentation annuelle des salaires : 2%
- taux d'actualisation (inflation comprise) : 2.5%

ANNEXE

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



SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	CA	31/12/2019 12	CA	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	11 410	100.00	47 332	100.00	35 922-	75.89-
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
+ Production vendue	11 410	100.00	47 332	100.00	35 922-	75.89-
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	11 410	100.00	47 332	100.00	35 922-	75.89-
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	13 130	115.08	40 642	85.87	27 512-	67.69-
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	1 720-	15.08-	6 690	14.13	8 410-	125.71-
MARGE BRUTE GLOBALE	1 720-	15.08-	6 690	14.13	8 410-	125.71-
- Autres achats + charges externes	62 773	550.16	61 533	130.00	1 240	2.01
VALEUR AJOUTEE	64 493-	565.23-	54 843-	115.87-	9 650-	17.60-
+ Subventions d'exploitation	332 595	NS	323 278	683.00	9 317	2.88
- Impôts, taxes et versements assimilés	44 740	392.11	35 238	74.45	9 502	26.96
- Salaires du personnel	469 876	NS	463 857	980.01	6 019	1.30
- Charges sociales du personnel	193 412	NS	187 542	396.23	5 869	3.13
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	439 926-	NS	418 203-	883.55-	21 723-	5.19-
+ Autres produits de gestion courante	476 171	NS	465 867	984.25	10 303	2.21
- Autres charges de gestion courante	15	0.13	11	0.02	4	38.56
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	31 168	273.16	27 218	57.50	3 950	14.51
- Dotations aux amortissements	3 776	33.10	2 910	6.15	866	29.77
- Dotations aux provisions	33 678	295.16	31 168	65.85	2 510	8.05
RESULTAT D'EXPLOITATION	29 943	262.43	40 794	86.19	10 850-	26.60-
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	1 446	12.68	4 604	9.73	3 157-	68.58-
- Charges financières	8	0.07			8	
RESULTAT COURANT	31 382	275.04	45 398	95.91	14 016-	30.87-
+ Produits exceptionnels	4 070	35.67	105	0.22	3 965	NS
- Charges exceptionnelles	1 431	12.54			1 431	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 639	23.13	105	0.22	2 534	NS
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
RESULTAT NET	34 021	298.17	45 503	96.14	11 482-	25.23-

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2020 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2019 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	11 410	100.00	47 332	100.00	35 922-	75.89-
PRODUCTION VENDUE	11 410	100.00	47 332	100.00	35 922-	75.89-
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	9 950	87.20	14 300	30.21	4 350-	30.42-
70612200 FORMATION PROFESSIONNELLE	1 460	12.80	4 960	10.48	3 500-	70.56-
70613000 ANIMATION RÉSEAU EIE			28 072	59.31	28 072-	100.00-
PRODUCTION DE L'EXERCICE	11 410	100.00	47 332	100.00	35 922-	75.89-
SOUS TRAITANCE DIRECTE	13 130	115.08	40 642	85.87	27 512-	67.69-
60411000 MISSION TRANSITION ENERGETIQUE	2 123	18.60	5 096	10.77	2 973-	58.35-
60411800 MISSION FILIERE BOIS ENERGIE	795	6.97	1 366	2.89	571-	41.79-
60412000 PROJET CEP	4 418	38.72	5 800	12.25	1 382-	23.83-
60412200 PROJET FORMATION PRO.	1 780	15.60	7 434	15.71	5 654-	76.05-
60413000 PROJET ASSIST. ANIM. EIE ORA			18 366	38.80	18 366-	100.00-
60414000 PROJET METROPOLE CHALEUR +	3 443	30.17	2 533	5.35	910	35.93
60414100 PROJET METROPOLE RENOVER +	124	1.09	48	0.10	77	161.13
60414200 PROJET COT ALF	448	3.92			448	
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	1 720-	15.08-	6 690	14.13	8 410-	125.71-
MARGE BRUTE GLOBALE	1 720-	15.08-	6 690	14.13	8 410-	125.71-
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	62 773	550.16	61 533	130.00	1 240	2.01
60610000 CARBURANTS LUBRIFIANTS	820	7.19	1 285	2.71	465-	36.16-
60630000 ACHATS DE PETIT ÉQUIPT.	421	3.69	756	1.60	335-	44.33-
60640000 ACHATS FOURNITURES ADM.	980	8.59	1 512	3.19	532-	35.18-
60681000 ACHATS DE FOURNITURES DIVERSES	175	1.54			175	
61100000 SOUS-TRAITANCE GÉNÉRALE			1 923	4.06	1 923-	100.00-
61305000 LOCATION VEHICULE E UP ELECTRI	2 104	18.44			2 104	
61322000 LOC. IMMEUBLE	21 380	187.38	20 793	43.93	587	2.82
61560000 MAINTENANCE INFO.	3 128	27.41	4 891	10.33	1 763-	36.05-
61563000 ENTRETIEN VOITURE	1 585	13.90	797	1.68	789	98.99
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	1 353	11.86	1 327	2.80	26	1.96
61630000 ASSURANCE VEHICULE	2 255	19.77	1 776	3.75	480	27.01
61800000 FRAIS SITE INTERNET	1 200	10.52	1 075	2.27	125	11.63
61840000 Abonnement office 365 business	30	0.26	20	0.04	10	49.63
61841000 HEBERGEMENT WEB	36	0.31			36	
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, DE SÉM.			60	0.13	60-	100.00-
61860000 COTISATIONS PROFESSIONNELLES	6 742	59.09	3 653	7.72	3 089	84.58
62260000 HONORAIRES	12 126	106.28	12 836	27.12	710-	5.53-
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	310	2.72	50	0.11	260	520.00
62300000 PUBLICITÉ	1 692	14.83	1 309	2.77	383	29.26
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	230	2.02			230	
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMÉS	2 476	21.70	3 451	7.29	975-	28.26-
62380000 DIVERS (DONS...)	84	0.73	148	0.31	64-	43.35-
62519100 DÉPLCT. STAGIAIRE			12	0.03	12-	100.00-
62560000 MISSIONS	474	4.15	1 146	2.42	672-	58.63-
62570000 RÉCEPTIONS	1 257	11.02	1 390	2.94	133-	9.55-
62610000 AFFRANCHISSEMENT	847	7.42	607	1.28	240	39.64
62630000 TÉLÉPHONE	881	7.72	886	1.87	4-	0.50-
62650000 INTERNET	1 080	9.47	626	1.32	454	72.57
62780000 PRESTATIONS SCS BANCAIRES	300	2.63	183	0.39	116	63.34
62781000 FRAIS SUR CHQ DÉJEUNER	105	0.92	348	0.74	243-	69.87-
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	1 299-	11.38-			1 299-	

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2020 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2019 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
79161000 TRANSF. CHARGES SERVICES EXTER			1 327-	2.80-	1 327	100.00
VALEUR AJOUTEE	64 493-	565.23-	54 843-	115.87-	9 650-	17.60-
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	332 595	NS	323 278	683.00	9 317	2.88
74016700 SUBV. METRO-CONV AN. OBJECTIF	45 000	394.39	45 000	95.07		
74016701 SUBV. METRO-CHALEUR +	87 350	765.56	96 015	202.85	8 665-	9.02-
74016710 SUBV. METRO- RENOVER+	19 556	171.39	18 917	39.97	639	3.38
74016720 PROJET COT ALF	15 665	137.29			15 665	
74020000 SUBV. MAIRIE CLERMONT FERRAND	6 000	52.59	6 000	12.68		
74031000 SUBV. ADEME - 3 POSTES CEP	54 000	473.27	54 301	114.72	301-	0.55-
74032400 SUBV CR AURA - FONCTIONNEMENT	45 999	403.15	46 000	97.19	1-	0.00-
74120610 SUBV. CD63 - MIS° TRANS. ENERG	30 490	267.22	30 490	64.42		
74121110 SUBV. CD63-MIS° FIL. BOIS-NRJ	28 535	250.08	26 555	56.10	1 979	7.45
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	44 740	392.11	35 238	74.45	9 502	26.96
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	31 293	274.26	26 121	55.19	5 172	19.80
63330000 FORMATION CONTINUE	4 014	35.18	3 443	7.27	571	16.58
63350000 TAXE D'APPRENTISSAGE (VERST LI	1 135	9.95	513	1.08	622	121.22
63511000 CONTRIBUTION ECO. TERRITORIALE	3 108	27.24			3 108	
63512500 TAXE SUR LES ORDURES MÉNAG.	258	2.26	248	0.52	10	3.99
63520000 TVA NON RÉCUPÉRABLES	4 707	41.25	6 211	13.12	1 505-	24.22-
63540000 VIGNETTES AUTOMOBILES	225	1.97			225	
79163000 TRANSF. /IMPOTS ET TAXES			1 299-	2.74-	1 299	100.00
SALAIRES DU PERSONNEL	469 876	NS	463 857	980.01	6 019	1.30
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS COMMISS	417 228	NS	401 167	847.56	16 060	4.00
64111000 INDEMNITÉS STAGIAIRES			3 229	6.82	3 229-	100.00-
64120000 CONGÉS PAYÉS	2 236-	19.60-	2 234	4.72	4 471-	200.09-
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	38 877	340.72	39 825	84.14	948-	2.38-
64141000 PRIME INTERRESSEMENT	13 449	117.87	15 000	31.69	1 551-	10.34-
64142000 INDEMNITES NON SOUMISES	2 559	22.42	2 402	5.07	157	6.54
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	193 412	NS	187 542	396.23	5 869	3.13
64510000 COT URSSAF	118 399	NS	115 767	244.59	2 632	2.27
64520000 COT RETRAITE	31 353	274.78	31 869	67.33	516-	1.62-
64540000 COT POLE EMPLOI	19 180	168.10	18 948	40.03	232	1.23
64550000 COT MUTUELLE ET PREVOYANCE	13 969	122.43	12 443	26.29	1 527	12.27
64560000 COT RETRAITE ART 83	2 355	20.64	2 266	4.79	89	3.94
64570000 ADESATT	91	0.80	258	0.55	167-	64.61-
64580000 PROV. CHARGES SOCIALES SUR CP	1 828-	16.02-	6	0.01	1 834-	NS
64588000 PROVIS. CHARGES S/ PRIMES	505	4.43	8 510-	17.98-	9 015	105.93
64700000 ABONDEMENT	500	4.38	5 500	11.62	5 000-	90.91-
64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL & PHCIE	900	7.88	875	1.85	25	2.86
64760000 TICKETS RESTAURANT	7 987	70.00	8 122	17.16	134-	1.65-
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	439 926-	NS	418 203-	883.55-	21 723-	5.19-
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	476 171	NS	465 867	984.25	10 303	2.21
75600000 COTISATIONS DES ADHÉRENTS	476 166	NS	465 865	984.25	10 301	2.21
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	5	0.04	2	0.00	3	120.75

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2020 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2019 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	15	0.13	11	0.02	4	38.56
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	15	0.13	11	0.02	4	38.56
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	31 168	273.16	27 218	57.50	3 950	14.51
78150000 REPRIS.S/PROVIS.RISQUES & CHAR	31 168	273.16	27 218	57.50	3 950	14.51
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	3 776	33.10	2 910	6.15	866	29.77
68112000 DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPORE	3 776	33.10	2 910	6.15	866	29.77
DOTATIONS AUX PROVISIONS	33 678	295.16	31 168	65.85	2 510	8.05
68150000 DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLO	33 678	295.16	31 168	65.85	2 510	8.05
RESULTAT D'EXPLOITATION	29 943	262.43	40 794	86.19	10 850-	26.60-
PRODUITS FINANCIERS	1 446	12.68	4 604	9.73	3 157-	68.58-
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 446	12.68	4 604	9.73	3 157-	68.58-
CHARGES FINANCIERES	8	0.07			8	
66600000 PERTES DE CHANGE	8	0.07			8	
RESULTAT COURANT	31 382	275.04	45 398	95.91	14 016-	30.87-
PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 070	35.67	105	0.22	3 965	NS
77180000 AUTRES PRDTS EXCEPT. DE GEST.	130	1.14	105	0.22	25	23.29
77500000 PRODUITS CESSIONS ÉLÉMENTS D'A	3 940	34.53			3 940	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 431	12.54			1 431	
67120000 PÉNALITÉS ET AMENDES	65	0.57			65	
67180000 AUTRES CHGES EXCEPT. DE GEST.	1 366	11.97			1 366	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 639	23.13	105	0.22	2 534	NS
RESULTAT NET	34 021	298.17	45 503	96.14	11 482-	25.23-

DETERMINATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12 Nbj CA	31/12/2019	12 Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Fonds associatifs et réserves	460 105	NS	414 602	NS	45 503	10.98
Résultat de l'exercice	34 021	NS	45 503	346.09	11 482-	25.23-
Provisions réglementées et subventions						
FONDS PROPRES	494 126	NS	460 105	NS	34 021	7.39
Provisions pour risques et charges	33 678	NS	31 168	237.06	2 510	8.05
Emprunts et dettes assimilées						
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	527 804	NS	491 273	NS	36 531	7.44
Actif net immobilisé	88 089	NS	69 615	529.48	18 474	26.54
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	439 716	NS	421 658	NS	18 057	4.28
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours						
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances	191 577	NS	103 247	785.28	88 330	85.55
Comptes de régularisation	2 997	94.56	1 587	12.07	1 410	88.90
ACTIF CIRCULANT	194 574	NS	104 833	797.35	89 741	85.60
Fournisseurs et comptes rattachés	13 048	411.69	14 760	112.26	1 712-	11.60-
Autres dettes	171 596	NS	176 669	NS	5 073-	2.87-
Comptes de régularisation	84 335	NS	16 093	122.40	68 242	424.05
DETTES D'EXPLOITATION	268 979	NS	207 522	NS	61 457	29.61
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	74 405-	NS	102 689-	781.04-	28 283	27.54
Disponibilités	514 121	NS	524 347	NS	10 226-	1.95-
Concours bancaires courants						
TRESORERIE NETTE	514 121	NS	524 347	NS	10 226-	1.95-

**TABLEAU DE FINANCEMENT - CALCUL DE LA
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	34 021	45 503
Dotations aux amortissements et provisions	37 454	34 078
Reprises sur amortissements et provisions	31 168-	27 218-
Plus ou moins-values sur cession d'actif	3 940-	
Subventions d'investissements virées au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	36 367	52 363
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	36 367	52 363
Cessions d'immobilisations	3 940	
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	40 307	52 363
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	22 250	9 914
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	22 250	9 914
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressource nette (+) ou emploi net (-)	18 057	42 449

**TABLEAU DE FINANCEMENT - UTILISATION DE LA
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Variations N - (N-1) 31/12/2020 12	Variations (N-1) - (N-2) 31/12/2019 12
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS		
Stocks et en cours		
Clients et comptes rattachés		34 493-
Autres créances	88 330	30 199-
Comptes de régularisation	1 410	703
VARIATION	89 741	63 989-
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 712-	18 586-
Autres dettes	5 073-	492
Comptes de régularisation	68 242	10 630-
VARIATION	61 457	28 724-
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	28 283-	35 265
VARIATION TRESORERIE		
Disponibilités	10 226-	77 715
Concours bancaires courants		
VARIATION	10 226-	77 715
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	18 057-	42 449-

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12
RESULTAT NET COMPTABLE	34 021	45 503
± Non flux d'exploitation		
Dotations aux amortissements et provisions	37 454	34 078
Reprises sur amortissements et provisions	31 168-	27 218-
Plus ou moins-values sur cession d'actif	3 940-	
Subventions d'investissements virées au résultat	2 346	6 860
= Capacité d'autofinancement	36 367	52 363
- Prélèvements		
= Autofinancement disponible	36 367	52 363
+ Variation du B.F.R.	28 283-	35 265
= Trésorerie d'exploitation	8 084	87 628
+ Ressources		
Cessions d'immobilisations	3 940	
Augmentation des capitaux propres		
Augmentations des comptes courants d'associés		
Augmentations des dettes financières	3 940	
Subventions reçues		
- Emplois		
Acquisitions d'immobilisations	22 250	9 914
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres	22 250	9 914
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
= Variation de trésorerie	10 226-	77 715
+ Trésorerie initiale	524 347	446 633
TRESORERIE FINALE	514 121	524 347

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01012020	et clos le	31122020	Régime simplifié d'imposition	x
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre <input type="checkbox"/>					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case <input type="checkbox"/>					

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE					
Désignation de la société:			Adresse du siège social:		
ADUHME			129 AVENUE DE LA REPUBLIQUE		
SIRET	4	0	9	0	5
	9	8	2	1	0
	0	0	0	2	8
Adresse du principal établissement:			Ancienne adresse en cas de changement:		

REGIME FISCAL DES GROUPES					
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)					
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante					
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° identification de la société mère:					
SIRET					

B ACTIVITE		
Activités exercées	MAITRISE DE L'ENERGIE	Si vous avez changé d'activité, cochez la case <input type="checkbox"/>

C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)					
1 Résultat fiscal	Bénéfice imposable à 31%	Bénéfice imposable à 28%	Déficit	9 163	
Bénéfice imposable à 15%		Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %			
2 Plus-values					
PV à long terme imposables à 15%		PV à long terme imposables à 19%			
Autres PV imposables à 19%		PV à long terme imposables à 0%		PV exonérées (art. 238 quinquies)	
3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches					
Entreprises nouvelles, art 44 sexies	<input type="checkbox"/>	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A	<input type="checkbox"/>	Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies	<input type="checkbox"/>
Entreprises nouvelles, art 44 septies	<input type="checkbox"/>	Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies	<input type="checkbox"/>	Autres dispositifs	<input type="checkbox"/>
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies	<input type="checkbox"/>	Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A	<input type="checkbox"/>		
Société d'investissement immobilier cotée	<input type="checkbox"/>	Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies	<input type="checkbox"/>		
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)			<input type="checkbox"/>	Plus-values exonérées relevant du taux de 15 % <input type="checkbox"/>	
4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 quater W <input type="checkbox"/>					

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)	
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt	
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.	

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)	
Recettes nettes soumises à la contribution 2,50%	

F ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)	
1-Si vous êtes l'entreprise, tête de groupe, soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquies C-I-1), cocher la case ci-contre <input type="checkbox"/>	
2-Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée	
	Nom
	NIF
3-Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2), cocher la case ci-contre <input type="checkbox"/>	
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe	
	Nom
	NIF

G COMPTABILITÉ INFORMATISÉE			
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?	OUI	x	NON
	Si oui, indication du logiciel utilisé		CEGID

Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr. Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site www.impots.gouv.fr.

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:		Nom et adresse du conseil:	
implid Riom 7 Rue Louis Armstrong 63204 Riom Tél: 04 73 33 44 00		Tél:	
OGA/OMGA	<input checked="" type="checkbox"/> Viseur conventionné (Cocher la case correspondante)	Identité du déclarant:	
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:		Date: 23/02/2021	Lieu: CLERMONT-FERRAND
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné		Qualité et nom du signataire: Président	
		Signature	CHABRILLAT Rémi
Examen de conformité fiscale (ECF)			

Désignation de l'entreprise		ADUHME			Néant <input type="checkbox"/> *		
Adresse de l'entreprise		129 AVENUE DE LA REPUBLIQUE			63100 CLERMONT-FD		
Numéro SIRET *		4 0 9 0 5 9 8 2 1 0 0 0 2 8					
Durée de l'exercice en nombre de mois *		1 2		Durée de l'exercice précédent * 1 2			
				Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le	
				3 1 1 2 2 0 2 0		3 1 1 2 2 0 1 9	
ACTIF		Brut 1		Amortissements - Provisions 2		Net 3	Net 4
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles	010		012			
	Fonds commercial *						
	Autres *	014	14 205	016	14 205		
	Immobilisations corporelles *	028	91 751	030	60 223	31 529	13 996
	Immobilisations financières * (1)	040	56 560	042		56 560	55 619
Total I (5)		044	162 516	048	74 428	88 089	69 615
ACTIF CIRULANT	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052			
	Marchandises *	060		062			
	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066			115
	Créances (2)	068		070			
	Clients et comptes rattachés*						
	Autres * (3)	072	191 577	074		191 577	103 132
	Valeurs mobilières de placement	080		082			
	Disponibilités	084	514 121	086		514 121	524 347
	Charges constatées d'avance *	092	2 997	094		2 997	1 587
	Total II	096	708 695	098		708 695	629 181
Total général (I+II)		110	871 211	112	74 428	796 783	698 795
PASSIF				Exercice N NET 1		Exercice N-1 NET 2	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120					
	Ecarts de réévaluation	124					
	Réserve légale	126					
	Réserves réglementées*	130					
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *)	131			132	460 105	414 602
	Report à nouveau	134					
	Résultat de l'exercice	136			136	34 021	45 503
	Provisions réglementées	140					
	Total I	142				494 126	460 105
	Provisions pour risques et charges	Total II	154			33 678	31 168
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156					
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164					
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166			166	13 048	14 760
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :)	169			172	171 596	176 669
	Produits constatés d'avance	174			174	84 335	16 093
	Total III	176				268 979	207 522
Total général (I + II + III)		180			796 783	698 795	
RENOUVOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195		
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	22 250	
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184	3 940	

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise ADUHME

A - RÉSULTAT COMPTABLE		Exercice N clos le					Exercice N-1 clos le											
		13	1	1	2	2	0	2	0	1	3	1	1	2	2	0	1	9
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises * dont export et livraisons et livraisons intracommunautaires	209																
	Production vendue { biens services * }	215																
		217																
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)																	
	Production immobilisée *																	
	Subventions d'exploitation reçues																	
	Autres produits																	
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)																	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)																	
	Variation de stock (marchandises) *																	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)																	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *																	
	Autres charges externes * : (dont crédit bail : - mobilier - immobilier)																	
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)	243					3	108										
	Rémunérations du personnel *																	
	Charges sociales (cf. renvoi 380)																	
	Dotations aux amortissements *																	
	Dotations aux provisions																	
	Autres charges { dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles }	259																
		260																
	Total des charges d'exploitation (II)																	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)																	
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)																	
	Produits exceptionnels (IV)																	
	Charges financières (V)																	
	Charges exceptionnelle { dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) }	347																
		348																
	Impôts sur les bénéfices * (VII)																	
	2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII)																	
B - RÉSULTAT FISCAL	Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2																	
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *																	
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles																	
	Provisions non déductibles *																	
	Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice 2033.not)																	
	Divers* dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247																
	Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option																	
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime																	
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime																	
	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime																	
Déductions	Entreprise nouvelles (44, sexies)	986				Zone franche urbaine (44, octies et octies A)	987			Zones de revitalisation de la défense (44, tredecies)	127				Zones de revitalisation rurales (44, quindicies)	138		
	Reprise d'entreprises en difficulté (44, septies)	981				Jeune entreprise innovante (44, sexies A)	989			Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)	991							
	Divers dont ZFA NG (44, quaterdecies)	345				Investissements outre-mer	344			Créance due au report en arrière du déficit	346				Bassins urbains à dynamiser-BUD (art. 44 sexdecies)	992		
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies) A B C D E F G																	
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS	Bénéfice col. 1 Déficit col. 2																	
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière : (Entreprises I.S. seulement)																	
	Déficits antérieurs reportables : *5.....9.....10 ont imputés sur le résultat :																	
RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS	Bénéfice col. 1 Déficit col. 2																	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Formulaire obligatoire (article 302 Septies
A bis du Code Général des Impôts)Désignation de l'entreprise : ADUHMENéant *

I	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *		
ACTIF IMMOBILISÉ										Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406				
	Autres	410	14 205	412		414		416	14 205	14 205		
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426				
	Constructions	430		432		434		436				
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440	20 196	442		444		446	20 196	20 196		
	Installations générales, agencements divers	450		452		454		456				
	Matériel de transport	460	14 816	462	17 190	464	14 816	466	17 190	17 190		
	Autres immobilisations corporelles	470	53 914	472	4 120	474	3 668	476	54 366	54 366		
Immobilisations financières		480	55 619	482	941	484		486	56 560	56 560		
TOTAL		490	158 750	492	22 250	494	18 484	496	162 516	162 516		
II	AMORTISSEMENTS	Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES												
Immobilisations incorporelles		500	14 205	502		504		506	14 205			
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516				
	Constructions	520		522		524		526				
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530	20 196	532		534		536	20 196			
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540		542		544		546				
	Matériel de transport	550	14 816	552	401	554	14 816	556	401			
	Autres immobilisations corporelles	560	39 919	562	3 375	564	3 668	566	39 626			
TOTAL		570	89 135	572	3 776	574	18 484	576	74 428			
III	PLUS-VALUES, MOINS-VALUES	(19%, 15% et 0% pour les entreprises à l'IS, 16% pour les entreprises à l'IR) (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)										
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	1	2	3	4	5							
	Renault Clio Limit	Abicom probook + é	Abicom probook + é	RELIEUR UNIBIND S2								
	6	7	8	9	10							
Immobilisations	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values							
	①	②	③	④	Court terme *	Long terme						
					⑤	19 % ⑥	15 % ou 12,8 % ⑦	0 % ⑧				
1	14 816	14 816		3 940	3 940							
2	1 524	1 524										
3	1 749	1 749										
4	395	395										
5												
6												
7												
8												
9												
10												
TOTAL	578	18 484	580	18 484	582	584	3 940	586	3 940	581	587	589
Plus-values taxables à 19 % (1)			579		Régularisations	590		583		594		595
TOTAL						596	3 940	585		597		599

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT.

(1) Les plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210 E et 208 C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

4

RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - CRÉDITS D'IMPÔTS

Formulaire obligatoire (article 302 Septies
A bis du Code Général des Impôts)Désignation de l'entreprise : ADUHMENéant *

I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A		NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS : dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606			
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607			
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616			
Provisions pour risques et charges		620	31 168	622	33 678	624	31 168	626	33 678		
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636			
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646			
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656			
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666			
TOTAL		680	31 168	682	33 678	684	31 168	686	33 678		

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

	Dotations		Reprises	
Immob. incorporelles	700		705	
Terrains	710		715	
Constructions	720		725	
Inst. techniques matériel et outillage	730		735	
Inst. générales agenc. am. divers	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autres immobilisations corporelles	760		765	
TOTAL	770		775	

C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES A PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPOT
(Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)

1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes	
2		
3		
4		
5		
6		
7		
Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033 B		780

II DÉFICITS REPORTABLES

Déficits imputés		983			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (Montant porté lignes 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent)	982	5 910	Déficits reportables	984	5 910
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)	982 bis		Déficits de l'exercice	860	9 163
Nombre d'opérations sur l'exercice	982 ter		Total des déficits restant à reporter (870=984+860)	870	15 073

III DÉFICITS PROVENANTS DE L'APPLICATION DU 209C

Résultat déficitaire relevant de l'article 209C du CGI	995		Déficits étrangers des PME antérieurement déduits (art. 209C du CGI)	996	
--	-----	--	---	-----	--

IV DIVERS

Primes et cotisations complémentaires facultatives	381	
- dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin	325	
- dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327	
Cotisations personnelles obligatoire de l'exploitant (Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT)	380	
- dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	326	
N° du centre de gestion agréé	388	
Montant de la TVA collectée	374	1 990
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)	378	11 291
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant	399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice	398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI	397	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : ADUHME		Néant <input checked="" type="checkbox"/>
Exercice ouvert le : 01/01/2020	et clos le : 31/12/2020	Durée en nombre de mois : 1 2
DECLARATION DES EFFECTIFS		
Effectif moyen du personnel * :	376	
dont apprentis	657	
dont handicapés	651	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	861	
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE		
I- Chiffre d'affaires de référence CVAE		
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	108	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées	118	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante	119	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges	105	
TOTAL 1	106	
II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée		
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)	115	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	143	
Subventions d'exploitation reçues	113	
Variation positive des stocks	111	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	116	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	153	
TOTAL 2	144	
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)		
Achats	121	
Variation négative des stocks	145	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances	125	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	146	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	133	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)	148	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	128	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	135	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante	150	
TOTAL 3	152	
IV- Valeur ajoutée produite		
Calcul de la valeur ajoutée	(total 1 + total 2 - total 3)	137
V- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises		
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaire n°s 1329-AC et 1329-DEF).	117	
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE		
Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD		
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case	020	
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)	022	Effectifs au sens de la CVAE * 023
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	026	
Période de référence	024	160
Date de cessation	186	

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.

* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs.



Rapports du Commissaire aux Comptes

ADUHME

Exercice Clos le 31 Décembre 2020

ADUHME

Association Loi 1901

129 avenue de la République
63 100 CLERMONT-FERRAND

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

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DES ADHERENTS
STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2020**

Aux adhérents,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association « **ADUHME** » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous 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

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note de l'annexe qui expose l'impact du changement de méthode comptable relatif à l'application de la nouvelle norme comptable ANC 2018-06 applicable aux associations.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir.

Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ADHERENTS

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du trésorier et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE 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 l'association 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 votre conseil d'administration.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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, notre 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 la société 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 LE PUY-EN-VELAY,
Le 12 mai 2021

Marc JAMON,
Commissaire aux Comptes



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, licences, marques...	14 205	14 205		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques Matériel et outillage	91 751	60 223	31 529	13 996
	Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés					
Immobilisations financières (2)					
Participations mises en équivalence					
Autres participations				55 619	
Participations et Créances rattachées	56 560		56 560		
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
Total I	162 516	74 428	88 089	69 615	
Comptes de liaison					
Total II					
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				115
	Créances (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	191 577		191 577	103 132
	Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	514 121		514 121	524 347	
Charges constatées d'avance (3)	2 997		2 997	1 587	
Total III	708 695		708 695	629 181	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Frais d'émission des emprunts (VI)				
	Primes de remboursement des emprunts (VII)				
	Ecart de conversion actif (VIII)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)	871 211	74 428	796 783	698 795	

(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		
	Fonds propres sans droit de reprise :		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise :		
	Fonds statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	460 105	
Autres		414 602	
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	34 021	45 503	
Situation nette (sous total)	494 126		
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Droits du concédant			
Total I	494 126	460 105	
	Total II		
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	33 678	31 168
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources		
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Total III	33 678	31 168	
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	13 048	14 760
	Dettes fiscales et sociales	170 697	176 669
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	899	
	Instruments de trésorerie		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	84 335	16 093
	Total IV	268 979	207 522
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	796 783	698 795

VISA COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

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

184 644

191 429

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1
	31/12/2020 12	31/12/2019 12
Produits d'exploitation (1)		
Cotisations	476 166	465 865
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	11 410	
Parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	332 595	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Ventes de marchandises		
Production vendue de Biens et Services		47 332
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		323 278
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	32 467	29 844
Utilisations des fonds dédiés		
Collectes		
Autres produits	5	2
Total I	852 642	866 321
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)		
Autres achats et charges externes	77 202	103 502
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	44 740	36 537
Salaires et traitements	469 876	463 857
Charges sociales	193 412	187 542
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 776	
Dotations aux provisions	33 678	
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		2 910
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions		31 168
Subventions accordées par l'association		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges (2)	15	11
Total II	822 699	825 527
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	29 943	40 794
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		

VISA COMMISSAIRE AUX COMPTES

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier		
Autres intérêts et produits assimilés	1 446	4 604
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	1 446	4 604
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	8	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	8	
2. Résultat financier (V-VI)	1 438	4 604
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	31 382	45 398
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	130	105
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 940	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total VII	4 070	105
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 431	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total VIII	1 431	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	2 639	105
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	858 158	871 030
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	824 137	825 527
Solde intermédiaire		45 503
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
5. Excédents ou Déficits	34 021	45 503

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
PRODUITS						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Prestations						
TOTAL						

VISA COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 796 783.38 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 852 641.99 Euros et dégageant un excédent de 34 021.06 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La crise sanitaire , dite de la Covid-19, a impacté les comptes de l'association.

Certaines actions n'ont pas pu être engagées, ce qui s'est répercuté sur le resultat de l'exercice.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La crise sanitaire est toujours d'actualité en 2021 et aura également un impact important sur les comptes de l'exercice en cours.

- 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 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

VISA COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

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

Permanence des méthodes**Changement de méthode**

Un nouveau plan comptable N°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif est applicable aux associations à compter du 1er janvier 2020.

Cela a conduit à des changements de méthode de présentation des comptes de l'Aduhme pour cet exercice, mais sans retraitement lié à cette nouvelle réglementation.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 205		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	20 196		
Matériel de transport	14 816		17 190
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	53 914		4 120
TOTAL	88 926		21 309
Autres participations	55 619		941
TOTAL	55 619		941
TOTAL GENERAL	158 750		22 250

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			14 205	14 205
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			20 196	20 196
Matériel de transport		14 816	17 190	17 190
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 668	54 366	54 366
TOTAL		18 484	91 751	91 751
Autres participations			56 560	56 560
TOTAL			56 560	56 560
TOTAL GENERAL		18 484	162 516	162 516

VISA COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	14 205			14 205
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	20 196			20 196
Matériel de transport	14 816	401	14 816	401
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	39 919	3 375	3 668	39 626
TOTAL	74 930	3 776	18 484	60 223
TOTAL GENERAL	89 135	3 776	18 484	74 428

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	401				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 375				
TOTAL	3 776				
TOTAL GENERAL	3 776				

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 584	5 584	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 071	1 071	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 971	5 971	
Divers état et autres collectivités publiques	178 940	178 940	
Débiteurs divers	10	10	
Charges constatées d'avance	2 997	2 997	
TOTAL	194 574	194 574	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	13 048	13 048		
Personnel et comptes rattachés	80 491	80 491		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	85 044	85 044		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 780	1 780		
Autres impôts taxes et assimilés	3 382	3 382		
Autres dettes	899	899		
Produits constatés d'avance	84 335	84 335		
TOTAL	268 979	268 979		

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.

VISA COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 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	178 940
Total	178 940

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 422
Dettes fiscales et sociales	139 101
Total	148 523

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 997
Total	2 997
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	84 335
Total	84 335

VISA COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	
40 à 49 ans	11 à 20 ans	
30 à 39 ans	21 à 30 ans	
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
		33 678
Engagement total		33 678

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over : nul
- taux d'augmentation annuelle des salaires : 2%
- taux d'actualisation (inflation comprise) : 2.5%

VISA COMMISSAIRE AUX COMPTES

ADUHME

Association Loi 1901

129 avenue de la République
63000 CLERMONT-FERRAND

RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

Aux adhérents

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous 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.

**PARTIE I - CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE
GENERALE**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de votre assemblée générale en application de l'article L 612 - 5 du code de commerce.

◆ ◆ ◆

Fait à LE PUY-EN-VELAY,
Le 12 mai 2021



Marc JAMON,
Commissaire aux Comptes