

MAITETXOAK

Chemin d'Olaso

64310 SAINT PEE SUR NIVELLE

COMPTES ANNUELS

CABINET ADEQUATION

72 AVENUE DU MARECHAL JUIN

BAT EKAINA

64200 BIARRITZ

0559231942

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 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						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	208 823	159 163	49 660	52 482	2 822	5.38
	Autres immobilisations corporelles						
	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	208 823	159 163	49 660	52 482	2 822	5.38	
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						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	20 343		20 343	17 845	2 498	14.00
	Autres créances	243 369		243 369	319 102	75 734	23.73
Valeurs mobilières de placement	250 017		250 017	168 266	81 751	48.58	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	64 242		64 242	99 415	35 173	35.38	
Charges constatées d'avance (3)							
Total III	577 971		577 971	604 628	26 657	4.41	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	786 794	159 163	627 631	657 110	29 479	4.49	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	471 840		467 137		4 703	1.01
	Report à nouveau	80 734				80 734	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		371		4 703	4 332	92.11
	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	35 336		34 413		923	2.68	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I		426 812		506 253	79 441	15.69	
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	89 693				89 693	
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Total III		89 693			89 693		
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	25 203		42 623		17 420	40.87
	Dettes fiscales et sociales	83 345		52 671		30 674	58.24
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	2 578		55 564		52 985	95.36
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV		111 126		150 857	39 731	26.34
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)			627 631		657 110	29 479	4.49

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

111 126 150 857

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	1 149 244		1 110 179		39 065	3.52
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			7 000		7 000	100.00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	39 777		60 192		20 415	33.92
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	35		1		34	NS
Total I	1 189 055		1 177 371		11 684	0.99
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	27 508		26 601		907	3.41
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	153 584		164 138		10 554	6.43
Impôts, taxes et versements assimilés	41 930		31 497		10 433	33.12
Salaires et traitements	748 887		711 780		37 107	5.21
Charges sociales	207 410		237 029		29 620	12.50
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	14 083		12 959		1 124	8.67
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	15		1		14	NS
Total II	1 193 417		1 184 005		9 412	0.79
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	4 361		6 633		2 272	34.25
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		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	1 730		1 663		66	4.00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	1 730		1 663		66	4.00
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)	1 730		1 663		66	4.00
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 631		4 970		2 338	47.05
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 598		2 238		641	28.62
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 364		9 132		1 231	13.48
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	11 961		11 371		591	5.19
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			1 698		1 698	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	8 959				8 959	
Total VIII	8 959		1 698		7 261	427.56
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	3 003		9 673		6 670	68.96
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	1 202 746		1 190 406		12 341	1.04
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	1 202 375		1 185 703		16 673	1.41
Solde intermédiaire	371		4 703		4 332	92.11
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	371		4 703		4 332	92.11

MAITETXOAK

Chemin d'Olaso

64310 SAINT PEE SUR NIVELLE

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

CABINET ADEQUATION

72 AVENUE DU MARECHAL JUIN

BAT EKAINA

64200 BIARRITZ

0559231942

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	7
Tableau de variation des fonds associatifs	8
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Evaluation des créances et des dettes	9
Evaluation des valeurs mobilières de placement	9
Produits à recevoir	9
Charges à payer	9
Charges et produits constatés d'avance	9
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	10

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 627 631.24 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 189 055.26 Euros et dégageant un excédent de 371.20 Euros.

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

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture n'est à signaler.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

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

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

- La provision pour engagement de retraite a été comptabilisée au 31 décembre 2019 pour un montant global de 89 693.09 €

Le montant de la provision au 1er janvier 2019 était de 80 734.40 €

L'impact de ce changement de méthode sur les comptes est de :

-80 734.40 € sur les fonds propres de l'association pour le montant de l'engagement de retraite antérieur au 1er janvier 2019,

ANNEXE

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

-8 958.69 € sur le résultat de l'exercice pour la variation de cet engagement entre le 1er janvier 2019 et le 31 décembre 2019.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	197 562		11 261
TOTAL	197 562		11 261
TOTAL GENERAL	197 562		11 261

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			208 823	208 823
TOTAL			208 823	208 823
TOTAL GENERAL			208 823	208 823

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	145 080	14 083		159 163
TOTAL	145 080	14 083		159 163
TOTAL GENERAL	145 080	14 083		159 163

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	14 083				
TOTAL	14 083				
TOTAL GENERAL	14 083				

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Autres réserves	467 137		4 703		471 840
Report à nouveau		80 734		0	80 734
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 703			4 687	16
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	34 413		10 978	9 717	35 674
Provisions réglementées					
TOTAL I	506 253	80 734	15 681	14 405	426 795

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires		89 693			89 693
TOTAL		89 693			89 693
TOTAL GENERAL		89 693			89 693
Dont dotations et reprises exceptionnelles		8 959			

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	20 343	20 343	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	778	778	
Divers état et autres collectivités publiques	242 573	242 573	
TOTAL	263 694	263 694	

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	25 203	25 203		
Personnel et comptes rattachés	26 957	26 957		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 834	45 834		
Autres impôts taxes et assimilés	10 554	10 554		
Autres dettes	2 578	2 578		
TOTAL	111 126	111 126		

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 créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	238 557
Total	238 557

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 906
Dettes fiscales et sociales	43 141
Total	54 047

Charges et produits constatés d'avance

ANNEXE

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

- 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. Une provision a été constituée au cours de l'exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
	moins d'un an	6 243
	1 à 5 ans	24 296
	au delà de 5 ans	59 154
Engagement total		89 693

Hypothèses de calculs retenues

Celle-ci a été calculée selon la méthode retrospective des unités de crédits projetées.

Le taux d'actualisation brut retenu est de 0.77 %.

La table de mortalité retenue est le TH 00-02 Insee

La durée résiduelle d'activité est de 11.82 ans.

Turn-over moyen pour les employés et assistantes maternelles

Turn-over faible pour les cadres

Taux de charges 45 %