

**EXPERTYS AUDIT SARL****Membre du Groupe EXPERTYS**

Société de Commissariat aux comptes

Adresse administrative : Parc Cadéra Sud 4 Avenue Ariane 33700 MERIGNAC

Tél 05 56 50 54 50 - Email : expertys-audit@groupe-expertys.com

CAPEB PAYS BASQUE

87 avenue d'Espagne

64 600 ANGLET

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Relatif à l'exercice clos le 31/12/2019

A l'assemblée générale de la CAPEB PAYS BASQUE

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 CAPEB PAYS BASQUE relatifs à l'exercice de clos le 31/12/2019, 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 votre entité 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de 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.

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

Vérifications spécifiques

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité 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'entité 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'entité ou de cesser son activité.

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

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

Il 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 l'entité 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 MERIGNAC, le 31/08/2020

Jonathan BEZ

Gérant
Commissaire aux comptes

Comptes annuels

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

CAPEB PAYS BASQUE

64600 ANGLET



FrançoiseTROLLIET

Expert comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la Région Aquitaine
Commissaire aux Comptes - Membre de la Compagnie Régionale de Pau

**9 avenue du Prince de Galles
64600 ANGLET**

Tél. 0559741220

Fax. 0559741118

Courriel : cabinet@trolliet.fr

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Attestation d'Expert Comptable	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Bilan détaillé	6
Compte de résultat	9
Compte de résultat (suite)	10
Compte de résultat détaillé	11
Soldes intermédiaires de Gestion	15
Annexe	17
<i>Règles et méthodes comptables</i>	18
<i>Notes sur le bilan</i>	20

Comptes annuels

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Comptes annuels

Attestation d'Expert ComptableDOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES**MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 01/01/2020, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société CAPEB PAYS BASQUE relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 20 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	772 512
Chiffre d'affaires	270 660
Résultat net comptable (Perte)	-53 453

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

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

Fait à ANGLET
Le 30/06/2020

Françoise Trolliet
Expert-comptable

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	282	180	102	243
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	35 000		35 000	35 000
Constructions	517 822	104 048	413 774	444 892
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 174	1 174		
Autres immobilisations corporelles	36 681	32 837	3 844	5 218
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	91 000		91 000	91 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	239		239	100
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	682 198	138 239	543 959	576 452
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 257		3 257	3 508
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	12 728		12 728	6 534
Autres créances	9 058		9 058	5 234
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	196 813		196 813	244 671
Charges constatées d'avance (3)	6 698		6 698	7 606
TOTAL ACTIF CIRCULANT	228 553		228 553	267 553
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	910 752	138 239	772 512	844 006
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	90 000	90 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	435 410	406 176
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-53 453	29 234
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	471 957	525 410
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	272 838	294 385
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 775	22 778
Dettes fiscales et sociales	12 463	953
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	478	478
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	300 555	318 596
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	772 512	844 006
(1) Dont à plus d'un an (a)	250 458	318 596
(1) Dont à moins d'un an (a)	50 097	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	92	107
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Bilan détaillé

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - Logiciels	282,00		282,00	282,00
280500 - Amortissement logiciels		180,17	-180,17	-39,17
	282,00	180,17	101,83	242,83
Immobilisations corporelles				
Terrains				
211000 - Terrains	35 000,00		35 000,00	35 000,00
	35 000,00		35 000,00	35 000,00
Constructions				
213100 - Batiments	327 677,40		327 677,40	327 677,40
213500 - Installations générales	190 144,77		190 144,77	190 144,77
281310 - Amortis. constructions		55 717,95	-55 717,95	-39 266,28
281350 - Amort. inst-agcts-amen.cons		48 330,31	-48 330,31	-33 664,24
	517 822,17	104 048,26	413 773,91	444 891,65
Installations techniques, matériel et outillage				
215400 - Matériel industriel	1 174,26		1 174,26	1 174,26
281540 - Amort.matériel industriel		1 174,26	-1 174,26	-1 174,26
	1 174,26	1 174,26		
Autres immobilisations corporelles				
218200 - Matériel de transport	9 534,88		9 534,88	9 534,88
218300 - Matériel de bureau	13 739,18		13 739,18	12 953,18
218400 - Mobilier	13 407,03		13 407,03	13 407,03
281820 - Amortis. matériel de transport		9 534,88	-9 534,88	-9 534,88
281830 - Amortis. matér.bureau et inform		12 429,99	-12 429,99	-11 551,73
281840 - Amortis. mobilier		10 871,89	-10 871,89	-9 590,71
	36 681,09	32 836,76	3 844,33	5 217,77
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
261000 - Titres de participation	91 000,00		91 000,00	91 000,00
	91 000,00		91 000,00	91 000,00
Autres immobilisations financières				
275100 - Fonds travaux Alur	138,84		138,84	
275500 - Cautionnements	100,00		100,00	100,00
	238,84		238,84	100,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	682 198,36	138 239,45	543 958,91	576 452,25
Stocks				
Marchandises				
370000 - Stocks de marchandises	3 257,34		3 257,34	3 508,21
	3 257,34		3 257,34	3 508,21
Créances				
Clients et comptes rattachés				
411000 - Usagers	12 727,94		12 727,94	6 201,30
418100 - Usagers, produits non facturés				333,00
	12 727,94		12 727,94	6 534,30
Autres créances				
467700 - GE CAPEB 64	579,52		579,52	579,52
468700 - CCPBA à recevoir	5 310,23		5 310,23	4 654,17
468760 - Autres produits à recevoir	3 168,00		3 168,00	
	9 057,75		9 057,75	5 233,69
Divers				

Bilan détaillé

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
Disponibilités				500,00
511200 - Chèques à encaisser				
512100 - BNP Paribas	73 352,83		73 352,83	121 657,91
512500 - BPSO C/C Anglet	17 398,95		17 398,95	17 328,15
512610 - Livret 05723354444	105 072,15		105 072,15	104 914,79
531000 - Caisse du siège	988,71		988,71	270,22
	196 812,64		196 812,64	244 671,07
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	6 697,65		6 697,65	7 606,02
	6 697,65		6 697,65	7 606,02
TOTAL ACTIF CIRCULANT	228 553,32		228 553,32	267 553,29
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	910 751,68	138 239,45	772 512,23	844 005,54

Bilan détaillé

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Capital social ou individuel		
102500 - Legs donations (contrepartie actif)	90 000,00	90 000,00
	90 000,00	90 000,00
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	435 410,00	406 175,57
	435 410,00	406 175,57
Résultat de l'exercice	-53 453,03	29 234,43
TOTAL CAPITAUX PROPRES	471 956,97	525 410,00
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<i>Emprunts</i>		
164400 - Emprunt BNP Immeuble	194 439,92	209 671,55
164500 - Emprunt BNP Travaux	77 917,70	84 187,98
168840 - Int.courus s/emp.aup.etabliit.crédit	388,82	419,44
	272 746,44	294 278,97
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
518600 - Intérêts courus à payer	91,70	106,50
	91,70	106,50
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	272 838,14	294 385,47
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	8 683,73	9 918,76
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	6 091,74	12 859,56
	14 775,47	22 778,32
<i>Organismes sociaux</i>		
431000 - Sécurité sociale	5 321,67	
437200 - Mutuelles	1 978,03	
437300 - Caisse de retraite et de prévoyance	2 712,00	
437400 - Caisse de prévoyance	2 043,43	
438600 - Charges sociales - charges à payer		953,49
	12 055,13	953,49
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>		
442100 - Prélèvements à la source (IR)	408,26	
	408,26	
Dettes fiscales et sociales	12 463,39	953,49
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
404100 - Fournisseurs d'immobilisations	478,26	478,26
	478,26	478,26
TOTAL DETTES	300 555,26	318 595,54
TOTAL PASSIF	772 512,23	844 005,54

Compte de résultat

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

	31/12/2019	31/12/2018	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	293	1 849	-1 556	-84,18
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	270 367	262 250	8 117	3,10
Chiffre d'affaires net	270 660	264 099	6 561	2,48
<i>Dont à l'exportation</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	2 300		2 300	
Reprises sur provisions (et amortissements), tra	3 285	1 393	1 892	135,76
Autres produits	6		6	
Total I	276 251	265 492	10 758	4,05
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises		2 571	-2 571	-100,00
Variations de stock	251	-2 522	2 773	-109,95
Achats de matières premières et autres approvi				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	135 733	231 148	-95 415	-41,28
Impôts, taxes et versements assimilés	2 785	1 907	878	46,04
Salaires et traitements	105 010		105 010	
Charges sociales	47 475		47 475	
Dotations aux amortissements et dépréciations				
- Sur immobilisations : dotations aux amortisse	33 418	34 256	-838	-2,45
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciatio				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciation				
- Pour risques et charges : dotations aux provisi				
Autres charges	6		6	
Total II	324 679	267 360	57 318	21,44
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-48 428	-1 868	-46 560	NS
Quotes-parts de résultat sur opérations faite				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	157	157		0,15
Reprises sur provisions et dépréciations et tran				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrer				
Total V	157	157		0,15
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciatio				
Intérêts et charges assimilées (4)	5 182	5 556	-374	-6,73
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilièr				
Total VI	5 182	5 556	-374	-6,73
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-5 025	-5 399	374	-6,93
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III)	-53 453	-7 267	-46 186	635,56

Compte de résultat (suite)

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

	31/12/2019	31/12/2018	Ab.
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion			
771800 - Autres produits except. de gestion		41 195	
772000 - Produits des exercices antérieurs		239	
		41 435	
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges			
Total produits exceptionnels (VII)		41 435	
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion			
672000 - Charges sur exercices antérieurs		4 933	
		4 933	
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
Total charges exceptionnelles (VIII)		4 933	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		36 501	
Participation des salariés aux résultats (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)			
Total des produits (I+III+V+VII)	276 408	307 084	
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	329 861	277 850	
BENEFICE OU PERTE	-53 453	29 234	
(a) Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier			
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) Dont produits concernant les entités liées			
(4) Dont intérêts concernant les entités liées			

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
707000 - Ventes de marchandises	292,50	0,11	1 848,71	0,70	-1 556,21	-84,18
	292,50	0,11	1 848,71	0,70	-1 556,21	-84,18
Production vendue						
706110 - Cotisations de base adhérents	117 429,15	43,39	117 650,00	44,55	-220,85	-0,19
706111 - Cotisations de soutien adhérent	1 400,00	0,52	1 440,00	0,55	-40,00	-2,78
706120 - Cotisations caisse CP	113 675,81	42,00	107 373,10	40,66	6 302,71	5,87
706200 - Participations formations	5 284,00	1,95	10 757,20	4,07	-5 473,20	-50,88
706210 - Dossiers peints	2 646,10	0,98			2 646,10	
706300 - Prestations conseil	10 462,50	3,87	11 573,75	4,38	-1 111,25	-9,60
706310 - Prestations GPEC	300,00	0,11			300,00	
706400 - Dialogue social Capeb NA	3 280,53	1,21			3 280,53	
706610 - Etudes dossiers PGP PGN	9 025,00	3,33	8 720,00	3,30	305,00	3,50
706620 - Certificats Economie Energie	270,87	0,10			270,87	
706680 - Ventes attestations TVA	19,33	0,01	16,00	0,01	3,33	20,81
706681 - Ventes DTU	120,00	0,04	120,00	0,05		
708300 - Locations diverses	600,00	0,22			600,00	
708400 - Partenariat HA+PME	2 419,00	0,89			2 419,00	
708401 - Partenariat A3SO	-333,00	-0,12	1 000,00	0,38	-1 333,00	-133,30
708402 - Partenariat Foussier			2 000,00	0,76	-2 000,00	-100,00
708405 - Partenariat Makila	1 200,00	0,44	1 200,00	0,45		
708406 - Partenariat Groupama	1 500,00	0,55	400,00	0,15	1 100,00	275,00
708407 - Partenariat Actuelburo	700,00	0,26			700,00	
708800 - Autres produits activités annexe	368,00	0,14			368,00	
	270 367,29	99,89	262 250,05	99,30	8 117,24	3,10
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
748000 - Contribution aux actions de pro	2 300,00	0,85			2 300,00	
	2 300,00	0,85			2 300,00	
Autres produits						
758000 - Produits divers gestion courante	5,51				5,51	
791000 - Transfert de charges d'exploitati	858,24	0,32			858,24	
791625 - Transf.chg rembst frais	2 427,01	0,90	1 393,45	0,53	1 033,56	74,17
	3 290,76	1,22	1 393,45	0,53	1 897,31	136,16
Total	276 250,55	102,07	265 492,21	100,53	10 758,34	4,05
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
607000 - Achats de marchandises			2 571,45	0,97	-2 571,45	-100,00
			2 571,45	0,97	-2 571,45	-100,00
Variation de stock (m/SES)						
603700 - Variat. stocks marchandises	250,87	0,09	-2 522,11	-0,95	2 772,98	-109,95
	250,87	0,09	-2 522,11	-0,95	2 772,98	-109,95
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes						
604200 - Achat journal Batiment Artisanal	15 160,76	5,60	15 391,19	5,83	-230,43	-1,50
606100 - Fourn.non stock. eau	124,48	0,05	99,60	0,04	24,88	24,98
606130 - Fournitures essence	631,32	0,23	370,94	0,14	260,38	70,19
606150 - Fournitures electricité	1 797,89	0,66	2 701,81	1,02	-903,92	-33,46
606300 - Achats de petit équipement	517,89	0,19	415,19	0,16	102,70	24,74

Compte de résultat détaillé

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
606310 - Produits entretien			165,74	0,06	-165,74	-100,00
606400 - Achats fournitures administrative	1 092,73	0,40	1 733,54	0,66	-640,81	-36,97
606800 - Autres matières et fournitures	273,96	0,10			273,96	
611000 - Redevances Capeb Paris	18 473,00	6,83	17 967,95	6,80	505,05	2,81
611010 - Capeb cotisations exceptionnell	3 280,53	1,21			3 280,53	
611050 - Redevances URCA	5 905,55	2,18	6 020,70	2,28	-115,15	-1,91
611100 - Frais d'assistance juridique aux	4 440,00	1,64	4 980,00	1,89	-540,00	-10,84
613500 - Location mach. à affranchir	1 130,04	0,42	1 130,04	0,43		
613510 - Location photocopieur	1 872,00	0,69	1 872,00	0,71		
614200 - Ch.copropriété Av d'Espagne	1 568,72	0,58	1 335,93	0,51	232,79	17,43
615200 - Entretien immobilier	3 401,40	1,26	3 240,49	1,23	160,91	4,97
615505 - Ent.ponctuel biens mobiliers	54,00	0,02	432,00	0,16	-378,00	-87,50
615506 - Entretien exceptionnel	1 886,60	0,70	974,87	0,37	911,73	93,52
615510 - Entretien véhicules			1 439,67	0,55	-1 439,67	-100,00
615600 - Maintenance	680,77	0,25	125,95	0,05	554,82	440,51
615610 - Maint+conso.copieur prop.	3 728,71	1,38	3 536,55	1,34	192,16	5,43
615640 - Maintenance ascenseur Kone	1 771,24	0,65	1 727,92	0,65	43,32	2,51
616000 - Primes d'assurance Bati Engage	4 311,59	1,59	3 717,59	1,41	594,00	15,98
616120 - Assurances véhicules	1 176,45	0,43	899,09	0,34	277,36	30,85
616140 - Ass.resp.civile professionnelle	1 239,99	0,46	1 230,74	0,47	9,25	0,75
616150 - Assurance dirigeants	969,52	0,36	1 120,92	0,42	-151,40	-13,51
616199 - Ass.décès adhérents Probt	1 180,53	0,44	1 129,60	0,43	50,93	4,51
618300 - Documentation technique	5 294,15	1,96	3 369,31	1,28	1 924,84	57,13
621400 - Personnel prêté à l'association			3 168,00	1,20	-3 168,00	-100,00
621510 - Personne GE Capeb64	1 526,00	0,56	96 849,78	36,67	-95 323,78	-98,42
622100 - Vacances administrateurs	496,84	0,18	629,16	0,24	-132,32	-21,03
622110 - Vacances Président	9 248,07	3,42	9 944,08	3,77	-696,01	-7,00
622600 - Honoraires	5 000,40	1,85	6 840,00	2,59	-1 839,60	-26,89
622620 - Autres honoraires	2 500,00	0,92			2 500,00	
622630 - Honoraires CAC	2 740,00	1,01	2 390,00	0,90	350,00	14,64
622700 - Frais d'actes et contentieux	50,00	0,02	50,00	0,02		
623100 - Annonces et insertions	192,86	0,07	75,00	0,03	117,86	157,15
623300 - Foires et expositions	420,00	0,16	2 989,20	1,13	-2 569,20	-85,95
623400 - Cadeaux à la clientèle	606,40	0,22	230,55	0,09	375,85	163,02
623600 - Catalogues et imprimés	242,33	0,09			242,33	
623700 - Publications			2 508,96	0,95	-2 508,96	-100,00
623800 - Actions communications	3 595,00	1,33	3 575,00	1,35	20,00	0,56
624100 - Transports sur achats	5,70				5,70	
625100 - Voyages et déplacements	5 507,84	2,03	3 385,73	1,28	2 122,11	62,68
625110 - Déplacements Président	1 732,60	0,64	963,00	0,36	769,60	79,92
625130 - Dépl. congrés Capeb Paris	3 124,82	1,15	2 951,61	1,12	173,21	5,87
625160 - Dépl.Sequellec	155,80	0,06	45,46	0,02	110,34	242,72
625180 - Dépl.URCA URA CRFA			263,56	0,10	-263,56	-100,00
625200 - Déplacements administrateurs			429,48	0,16	-429,48	-100,00
625320 - Dépl. + réception Copil	1 382,12	0,51	398,79	0,15	983,33	246,58
625600 - Missions	200,72	0,07			200,72	
625700 - Frais réceptions : AG	1 339,30	0,49			1 339,30	
625705 - Frais réceptions : CA	944,50	0,35	1 431,50	0,54	-487,00	-34,02
625720 - Frais réceptions ponctuels	842,81	0,31	4 991,40	1,89	-4 148,59	-83,11
625730 - Frais réceptions Innobat			519,78	0,20	-519,78	-100,00
626100 - Affranchissements	4 479,31	1,65	5 894,18	2,23	-1 414,87	-24,00
626200 - Téléphone	2 453,75	0,91	1 811,26	0,69	642,49	35,47

Compte de résultat détaillé

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
626300 - Internet	915,04	0,34			915,04	
626400 - Tel.portable Orange	371,88	0,14	372,03	0,14	-0,15	-0,04
627500 - Services bancaires	1 423,44	0,53	1 276,12	0,48	147,32	11,54
628100 - Formations	2 216,20	0,82			2 216,20	
628500 - Autres cotisations versées	55,00	0,02	35,00	0,01	20,00	57,14
Total	135 732,55	50,15	231 147,96	87,52	-95 415,41	-41,28
Total	135 983,42	50,24	231 197,30	87,54	-95 213,88	-41,18
MARGE SUR M/SES & MAT	140 267,13	51,82	34 294,91	12,99	105 972,22	309,00
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.						
633300 - Formation continue (organisme)	894,00	0,33			894,00	
635120 - Taxes foncières	1 891,00	0,70	1 907,00	0,72	-16,00	-0,84
	2 785,00	1,03	1 907,00	0,72	878,00	46,04
Salaires et Traitements						
641100 - Salaires appointements commis	103 010,18	38,06			103 010,18	
641300 - Primes et gratifications	2 000,00	0,74			2 000,00	
	105 010,18	38,80			105 010,18	
Charges sociales						
645100 - Cotisations à l'URSSAF	27 461,21	10,15			27 461,21	
645200 - Cotisations aux mutuelles	7 506,25	2,77			7 506,25	
645320 - Cotisations retraites (salariés)	8 174,37	3,02			8 174,37	
645330 - Cotisations Prévoyance	4 077,97	1,51			4 077,97	
647500 - Médecine du travail et pharmaci	255,60	0,09			255,60	
	47 475,40	17,54			47 475,40	
Amortissements et provisions						
681110 - Dot. amort. s/immobil. incorporel	141,00	0,05	39,17	0,01	101,83	259,97
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	33 277,18	12,29	34 216,69	12,96	-939,51	-2,75
	33 418,18	12,35	34 255,86	12,97	-837,68	-2,45
Autres charges						
658000 - Charges diverses gestion coura	6,41				6,41	
	6,41				6,41	
Total	188 695,17	69,72	36 162,86	13,69	152 532,31	421,79
RESULTAT D'EXPLOITATION	-48 428,04	-17,89	-1 867,95	-0,71	-46 560,09	NS
Produits financiers						
768000 - Autres produits financiers	157,36	0,06	157,13	0,06	0,23	0,15
	157,36	0,06	157,13	0,06	0,23	0,15
Charges financières						
661160 - Intérêts emprunts et dettes	5 182,35	1,91	5 556,19	2,10	-373,84	-6,73
	5 182,35	1,91	5 556,19	2,10	-373,84	-6,73
Résultat financier	-5 024,99	-1,86	-5 399,06	-2,04	374,07	-6,93
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	-53 453,03	-19,75	-7 267,01	-2,75	-46 186,02	635,56
Produits exceptionnels						
771800 - Autres produits except. de gesti			41 195,33	15,60	-41 195,33	-100,00
772000 - Produits des exercices antérieur			239,30	0,09	-239,30	-100,00

Compte de résultat détaillé

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges exceptionnelles			41 434,63	15,69	-41 434,63	-100,00
672000 - Charges sur exercices antérieur			4 933,19	1,87	-4 933,19	-100,00
			4 933,19	1,87	-4 933,19	-100,00
Résultat exceptionnel			36 501,44	13,82	-36 501,44	-100,00
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	-53 453,03	-19,75	29 234,43	11,07	-82 687,46	-282,84

Soldes intermédiaires de Gestion

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	293	1 849	-1 556	-84,18
Coût d'achats marchandises vendues	251	49	202	408,45
MARGE COMMERCIALE	42	1 799	-1 758	-97,69
Production vendue	270 367	262 250	8 117	3,10
Cie de matières et sous-traitance	15 161	15 391	-230	-1,50
MARGE DE PRODUCTION	255 207	246 859	8 348	3,38
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	270 660	264 099	6 561	2,48
MARGE BRUTE GLOBALE	255 248	248 658	6 590	2,65
Autres achats et charges externes	120 572	215 757	-95 185	-44,12
VALEUR AJOUTEE	134 676	32 901	101 775	309,33
Subventions d'exploitation	2 300		2 300	
Impôts, taxes et verst assimilés	2 785	1 907	878	46,04
Charges de personnel	152 486		152 486	
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-18 294	30 994	-49 289	-159,02
Reprises s/ charges et Transferts	3 285	1 393	1 892	135,76
Autres produits	6		6	
Dot. amortissements et provisions	33 418	34 256	-838	-2,45
Autres charges	6		6	
RESULTAT D'EXPLOITATION	-48 428	-1 868	-46 560	N/S
Produits financiers	157	157		0,15
Charges financières	5 182	5 556	-374	-6,73
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-53 453	-7 267	-46 186	635,56
Produits exceptionnels		41 435	-41 435	-100,00
Charges exceptionnelles		4 933	-4 933	-100,00
Résultat exceptionnel		36 501	-36 501	-100,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	-53 453	29 234	-82 687	-282,84

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Comptes annuels

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe

Règles et méthodes comptables

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Désignation de la société : CAPEB PAYS BASQUE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 772 512 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 53 453 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/06/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

Règles et méthodes comptables

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

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

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

Notes sur le bilan

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	282			282
Immobilisations incorporelles	282			282
- Terrains	35 000			35 000
- Constructions sur sol propre	327 677			327 677
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	190 145			190 145
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 174			1 174
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport	9 535			9 535
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 360	786		27 146
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	589 892	786		590 678
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	91 000			91 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	100			239
Immobilisations financières	91 100			91 239
ACTIF IMMOBILISE	681 274	786		682 198

Notes sur le bilan

DOCUMENTS VISES par la
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		786		786
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		786		786
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	39	141		180
Immobilisations incorporelles	39	141		180
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	39 266	16 452		55 718
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	33 664	14 666		48 330
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 174			1 174
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport	9 535			9 535
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 142	2 159		23 302
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	104 782	33 277		138 059
ACTIF IMMOBILISE	104 821	33 418		138 239

Notes sur le bilan

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Actif circulant

État des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 28 722 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	239		239
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	12 728	12 728	
Autres	9 058	9 058	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	6 698	6 698	
Total	28 722	28 483	239
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CCPBA à recevoir	5 310
Autres produits à recevoir	3 168
Total	8 478

Notes sur le bilan

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 300 555 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	92	92		
- à plus de 1 an à l'origine	272 746	22 288	91 723	158 736
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 775	14 775		
Dettes fiscales et sociales	12 463	12 463		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	478	478		
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	300 555	50 097	91 723	158 736
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	21 502			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	6 092
Int.courus s/emp.aup.etabl.t.crédit	389
Intérêts courus à payer	92
Total	6 572

Notes sur le bilan

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	6 698		
Total	6 698		