

CRECHE MAITETXOAK

Bilan association

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	3 566	3 566			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	171 726	140 541	31 185	39 422	- 8 237
Autres immobilisations corporelles	2 465	1 746	719	1 107	- 388
Immobilisations corporelles en cours	6 120		6 120	6 120	
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres	300		300	300	
TOTAL (I)	184 177	145 853	38 324	46 949	- 8 625
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes				89	- 89
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	20 403		20 403	19 029	1 374
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	394 731		394 731	524 096	- 129 365
Valeurs mobilières de placement	112 193		112 193	34 181	78 012
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	22 628		22 628	7 676	14 952
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	549 955		549 955	585 072	- 35 117
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	734 131	145 853	588 279	632 021	- 43 742

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
Fonds propres sans droit de reprise			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
. Réserves statutaires ou contractuelles	492 491	492 491	
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau	-150 430	-150 430	
Excédent ou déficit de l'exercice			
Situation nette (sous total)	342 061	342 061	
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	32 840	40 401	- 7 561
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	374 901	382 462	- 7 561
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques	8 000		8 000
Provisions pour charges	88 733	81 793	6 940
TOTAL (III)	96 733	81 793	14 940
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		28 751	- 28 751
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 692	46 258	- 32 566
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	73 659	84 079	- 10 420
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	520	1 976	- 1 456
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	28 773	6 701	22 072
TOTAL (IV)	116 645	167 766	- 51 121
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	588 279	632 021	- 43 742
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			

CRECHE MAITETXOAK

Compte de résultat association

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	1 526 135	1 423 339	102 796	7,22
. dont parrainages	250 919	198 388	52 531	26,48
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	407	111 237	- 110 830	-99,63
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation comptable				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	53 855	24 681	29 174	118,20
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	426	1 212	- 786	-64,85
Total des produits d'exploitation (I)	1 580 824	1 560 470	20 354	1,30
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	222 195	218 692	3 503	1,60
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	56 143	54 492	1 651	3,03
Salaires et traitements	966 082	989 416	- 23 334	-2,36
Charges sociales	323 651	296 598	27 053	9,12
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 625	9 476	- 851	-8,98
Dotations aux provisions	8 000		8 000	N/S
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	264	1 171	- 907	-77,46
Total des charges d'exploitation (II)	1 584 959	1 569 845	15 114	0,96
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	-4 135	-9 375	5 240	55,89
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	1 736	773	963	124,58
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	1 736	773	963	124,58
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	252	129	123	95,35
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)	252	129	123	95,35
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	1 485	644	841	130,59
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	-2 651	-8 731	6 080	69,64
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	1 224	244	980	401,64
Sur opérations en capital	9 083	10 919	- 1 836	-16,81
Reprises sur provisions et transferts de charges		2 265	- 2 265	-100
Total des produits exceptionnels (V)	10 308	13 428	- 3 120	-23,24
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	717		717	N/S
Sur opérations en capital		2 001	- 2 001	-100
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	6 940	2 696	4 244	157,42
Total des charges exceptionnelles (VI)	7 657	4 697	2 960	63,02
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	2 651	8 731	- 6 080	-69,64
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	1 592 868	1 574 670	18 198	1,16
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 592 868	1 574 670	18 198	1,16
EXCEDENT OU DEFICIT				
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Total	810	1 129	- 319	-28,26
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total	810	1 129	- 319	-28,26

CRECHE MAITETXOAK

Annexes

Annexes

PREAMBULE

L'Association Maitetxoak a été créée en 1990 pour proposer une offre d'accueil de jeunes enfants sur le secteur de St Pée sur Nivelle, Sare, Souraide et Ainhua.

Elle est en charge du multi-accueil de St Pée sur Nivelle proposant un accueil collectif et un accueil familial et de la micro-crèche Aldaxka de Sare.

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 588 278,84 E.

Le résultat net comptable est un résultat de 0,00 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 19/05/2025 par le Conseil d'Administration.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Pour l'établissement des comptes, l'association est présumée poursuivre ses activités, ceux-ci sont établis dans une perspective de continuité d'exploitation.

L'exercice 2024 est clôturé à l'équilibre financier grâce à des subventions exceptionnelles des mairies. En raison du caractère exceptionnel de ces financements, il demeure une incertitude significative liée à la continuité d'exploitation de l'association

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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,

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 05 ans
Matériel et outillage industriels	de 03 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	de 03 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après.

Contributions volontaires :

Les contributions en travail sont valorisées au SMIC horaire.

Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Immobilisations**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 566			3 566
Immobilisations corporelles	182 206		1 895	180 311
Immobilisations financières	300	2		302
TOTAL	186 072	2	1 895	184 179

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	3 566			3 566
TOTAL I	3 566			3 566
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	134 199	8 237	1 895	140 541
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	1 358	388		1 746
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	135 557	8 625	1 895	142 287
TOTAL GENERAL (I+II)	139 123	8 625	1 895	145 853

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	19 338
Subventions/financements	68 898
Autres produits à recevoir	321 023
TOTAL	409 259

Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF*****Provisions pour risques et charges***

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litiges		8 000		8 000
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires	81 793	6 940		88 733
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL (II)	81 793	14 940		96 733
TOTAL GENERAL (I+II)	81 793	14 940		96 733
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		8 000		
- financières				
- exceptionnelles		6 940		

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	13 692	13 692		
Dettes fiscales et sociales	73 659	73 659		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	28 773	28 773		
TOTAL	116 125	116 125		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	9 603
Dettes fiscales et sociales	30 251
Autres dettes	
TOTAL	39 854

Annexes (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Le montant provisionné dans les comptes de l'association au titre des engagements pour l'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 88 733 euros.

Les calculs retenus pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont basés sur:

- le salaire en fin de carrière
- les droits accumulés en fin de carrière : méthode rétrospective proratisée sur l'ancienneté
- la quotité de droits cumulés en fin de carrière basée sur la convention collective
- le départ volontaire ou à l'initiative du salarié
- l'âge de départ à la retraite : 64 ans
- le taux de rotation du personnel : moyen
- le taux moyen d'augmentation des salaires: 1.5%
- le taux d'actualisation retenu : 3.4%
- le taux moyen des charges sociales : 45%

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 2520 euros.