

SOGAPEX

Cabinet Jérôme Husson & Associés

Association CCMO EVEIL

8 rue de Beauvais

60000 BEAUVAIS

Bilan du : 31 décembre 2025

APE : 8891A

SIRET : 52331524000029



Jérôme HUSSON

Expert-Comptable diplômé par l'Etat
jerome.husson@sogapex-gontier.fr

Corentin PADIEU

Expert-Comptable diplômé par l'Etat
corentin.padiou@sogapex-gontier.fr

30 avenue d'Allemagne

Vallée des Vignes - 80090 Amiens

Tél. 03 22 91 40 51

SARL au capital de 80.000 €

Inscrite au tableau de la région Hauts-de-France

RC Amiens B 775 547 003 - NAF 6920Z

Tva intracommunautaire : FR 88775547003

SOMMAIRE

CC712 - Association CCMO EVEIL

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Compte-rendu des travaux de l'expert comptable	3
COMPTES ANNUELS	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de résultat	7
Soldes intermédiaires de gestion	9
DETAIL DES COMPTES	10
Bilan Actif détaillé	11
Bilan Passif détaillé	12
Compte de résultat détaillé	14
ETATS DE GESTION	17
Soldes intermédiaires gestion	18
ANNEXE COMPTABLE	20

COMPTE-RENDU DES TRAVAUX DE L'EXPERT COMPTABLE

CC712 - Association CCMO EVEIL

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Dans le cadre de la mission d'assistance aux obligations déclaratives de :

Association CCMO EVEIL

conformément à notre lettre de mission du 25 novembre 2024, nous avons mis en oeuvre les diligences que nous avons contractuellement définies.

Vous nous avez demandé d'établir votre déclaration fiscale de résultat et votre compte de résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025 à partir des pièces comptables, documents et informations transmises par vos soins.

Ces comptes se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	415 956.82 €
Total ressources	1 387 889.20 €
Résultat net comptable	10 858.06 €

Fait à Amiens,
Le 25/02/2026.

HUSSON Jérôme,
Expert-comptable.

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

CC712 - Association CCMO EVEIL

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
Immobilitisations incorporelles				0.55		0.79
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences,	20 868.88	18 571.88	2 297.00		3 918.60	
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilitisations corporelles				6.75		7.69
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...	42 527.84	36 015.15	6 512.69		10 173.30	
Autres immobilisations corporelles	247 688.32	226 103.89	21 584.43		28 191.67	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. �tre cédés						
Immobilitisations financières				0.01		0.01
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	26.65		26.65		26.65	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	311 111.69	280 690.92	30 420.77	7.31	42 310.22	8.48
Stocks et en-cours						
Créances				55.11		41.97
Créances Clients, usagers et cptes ratt.	61 945.94	2 045.13	59 900.81		68 650.57	
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	164 703.06		164 703.06		138 476.38	
Charges constatées d'avance	4 645.67		4 645.67		2 193.73	
Valeurs mobilières de placement						
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	156 286.51		156 286.51	37.57	247 144.72	49.55
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	387 581.18	2 045.13	385 536.05	92.69	456 465.40	91.52
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
�carts de conversion diff. �val. - Actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	698 692.87	282 736.05	415 956.82	100	498 775.62	100

BILAN PASSIF

CC712 - Association CCMO EVEIL

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	113 860.78	27.37	134 317.37	26.93
Excédent ou déficit de l'exercice	10 858.06	2.61	-20 456.59	-4.10
Situation nette (sous-total)	124 718.84	29.98	113 860.78	22.83
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	13 682.03	3.29	19 313.24	3.87
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	138 400.87	33.27	133 174.02	26.70
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS (III)				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	179 109.79	43.06	262 442.48	52.62
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	96 990.16	23.32	103 159.12	20.68
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 456.00	0.35		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES (IV)	277 555.95	66.73	365 601.60	73.30
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	415 956.82	100	498 775.62	100

COMPTE DE RÉSULTAT

CC712 - Association CCMO EVEIL

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations	5 120.00	4 600.00	520.00	11.30
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services	826 069.48	792 709.42	33 360.06	4.21
<i>dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	548 058.19	526 236.24	21 821.95	4.15
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		7 506.18	-7 506.18	-100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	8 641.53	5.06	8 636.47	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 387 889.20	1 331 056.90	56 832.30	4.27
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	483 212.97	505 542.51	-22 329.54	-4.42
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	51 566.09	47 452.73	4 113.36	8.67
Salaires	649 947.48	629 994.51	19 952.97	3.17
Cotisations sociales	177 336.32	165 012.22	12 324.10	7.47
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	17 816.69	14 838.27	2 978.42	20.07
Dotations aux provisions				
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés				
Autres charges	232.54	729.34	-496.80	-68.12
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 380 112.09	1 363 569.58	16 542.51	1.21
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	7 777.11	-32 512.68	40 289.79	123.92

COMPTE DE RÉSULTAT

CC712 - Association CCMO EVEIL

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé	3 080.95	4 158.50	-1 077.55	-25.91
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	3 080.95	4 158.50	-1 077.55	-25.91
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	3 080.95	4 158.50	-1 077.55	-25.91
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	10 858.06	-28 354.18	39 212.24	138.29
Produits exceptionnels (V)		7 897.59	-7 897.59	-100.00
Charges exceptionnelles (VI)				
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		7 897.59	-7 897.59	-100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 390 970.15	1 343 112.99	47 857.16	3.56
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	1 380 112.09	1 363 569.58	16 542.51	1.21
EXCÉDENT OU DÉFICIT	10 858.06	-20 456.59	31 314.65	153.08
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	10 858.06	-20 456.59	31 314.65	153.08

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

CC712 - Association CCMO EVEIL

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	En %	Valeur au 31/12/2024	En %	Variation	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	1 387 889.20	100	1 331 056.90	100	56 832.30	4.27
Ventes de biens						
- Coût d'achat des biens vendus						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue (biens et services) *	826 069.48		792 709.42		33 360.06	4.21
PRODUCTION DE L'EXERCICE *	826 069.48	100.00	792 709.42	100.00	33 360.06	4.21
Cotisations	5 120.00	0.37	4 600.00	0.35	520.00	11.30
Concours publics et subvention d'exploitation	538 913.98	38.83	526 236.24	39.54	12 677.74	2.41
Vst fondateurs ou cons. dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
- Autres achats et charges externes	483 212.97	34.82	505 542.51	37.98	-22 329.54	-4.42
- Aides financières						
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	886 890.49	63.90	818 003.15	61.46	68 887.34	8.42
- Impôts, taxes et versements assimilés	51 566.09	3.72	47 452.73	3.57	4 113.36	8.67
- Charges de personnel	827 283.80	59.61	795 006.73	59.73	32 277.07	4.06
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	8 040.60	0.58	-24 456.31	-1.84	32 496.91	132.88
+ Autres produits	8 641.53	0.62	5.06		8 636.47	
- Autres charges	232.54	0.02	729.34	0.05	-496.80	-68.12
+ Produits exceptionnels			7 897.59	0.59	-7 897.59	-100.00
- Charges exceptionnelles						
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	16 449.59	1.19	-17 283.00	-1.30	33 732.59	195.18
+ Produits financiers	3 080.95	0.22	4 158.50	0.31	-1 077.55	-25.91
- Charges financières						
Résultat sur cessions d'actifs VMP						
COÛT DE FINANCEMENT	19 530.54	1.41	-13 124.50	-0.99	32 655.04	248.81
- Impôt sur les bénéfices (IS)						
- Participation des salariés						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	19 530.54	1.41	-13 124.50	-0.99	32 655.04	248.81
Résultat sur cessions d'actifs						
Dotations aux amort., aux dépréc. et aux prov.	17 816.69	1.28	14 838.27	1.11	2 978.42	20.07
Reprise sur amort., dépréc. et prov.			7 506.18	0.56	-7 506.18	-100.00
Quote-part des subv. d'invest. versées au res.	9 144.21	0.66			9 144.21	
- Reports en fonds dédiés						
Utilisations des fonds dédiés						
RÉSULTAT NET	10 858.06	0.78	-20 456.59	-1.54	31 314.65	153.08

* La colonne en % correspond à la variation par rapport à la production de l'exercice

DETAIL DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

CC712 - Association CCMO EVEIL

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés,	2 297.00	3 918.60	-1 621.60	-41.38
20510000 LOGICIELS LICENCES	20 868.88	20 868.88		
28051000 AMORTIS. LOGICIELS LICENCES	-18 571.88	-16 950.28	-1 621.60	-9.57
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 512.69	10 173.30	-3 660.61	-35.98
21540000 PETITS EQUIPEMENTS	42 527.84	42 527.84		
28154000 AMORTIS. PETITS EQUIPEMENTS	-36 015.15	-32 354.54	-3 660.61	-11.31
Autres immobilisations corporelles	21 584.43	28 191.67	-6 607.24	-23.44
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	105 949.60	105 949.60		
21830000 MATERIEL INFORMATIQUE	19 509.38	17 625.72	1 883.66	10.69
21840000 MOBILIER	115 597.10	114 055.58	1 541.52	1.35
21841000 JOUETS ENFANTS	6 632.24	6 116.24	516.00	8.44
28181000 AMORTIS. INSTAL. GALES, AGENCT	-101 513.59	-98 985.86	-2 527.73	-2.55
28183000 AMORTIS. MATER.BUREAU ET INFOR	-17 563.19	-16 388.23	-1 174.96	-7.17
28184000 AMORTIS. MOBILIER	-101 356.49	-94 762.51	-6 593.98	-6.96
28184100 AMORTIS. JOUETS ENFANTS	-5 670.62	-5 418.87	-251.75	-4.65
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	26.65	26.65		
27510000 DEPOTS	26.65	26.65		
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	30 420.77	42 310.22	-11 889.45	-28.10
Créances				
Créances Clients, usagers et comptes rattachés	59 900.81	68 650.57	-8 749.76	-12.75
Autres créances	164 703.06	138 476.38	26 226.68	18.94
40100AIGA0 AIGA	53.00		53.00	
40100EDITI EDITIONS LEGISLATIVES	16.23		16.23	
40100PEACH PEACH	84.00		84.00	
40100PHARO PHARMACIE	170.20		170.20	
40100PICWI PICWIC	10.01		10.01	
42500000 PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTE	280.55	1 597.05	-1 316.50	-82.43
42700000 PERSONNEL - OPPOSITIONS		70.26	-70.26	-100.00
44110000 SUBVENTION INVEST. A RECEVOIR	3 513.00	3 877.00	-364.00	-9.39
44170000 SUBVENTION EXPLOIT A RECEVOIR	159 367.21	131 154.77	28 212.44	21.51
46720000 TICKETS CESU	170.00	1 777.30	-1 607.30	-90.43
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	1 038.86		1 038.86	
Charges constatées d'avance	4 645.67	2 193.73	2 451.94	111.77
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 645.67	2 193.73	2 451.94	111.77
Disponibilités	156 286.51	247 144.72	-90 858.21	-36.76
51212000 CREDIT AGRICOLE	29 271.02	68 210.18	-38 939.16	-57.09
51212500 CREDIT AGRICOLE LIVRET A	78 530.51	76 871.39	1 659.12	2.16
51212600 CRCA CSL ASSOCIATIONS	48 484.98	102 063.15	-53 578.17	-52.50
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	385 536.05	456 465.40	-70 929.35	-15.54
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	415 956.82	498 775.62	-82 818.80	-16.60

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

CC712 - Association CCMO EVEIL

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Report à nouveau	113 860.78	134 317.37	-20 456.59	-15.23
11000000 REPORT À NOUVEAU (S. CRÉDIT)	113 860.78	134 317.37	-20 456.59	-15.23
Excédent ou déficit de l'exercice	10 858.06	-20 456.59	31 314.65	153.08
Situation nette (sous-total)	124 718.84	113 860.78	10 858.06	9.54
Subventions d'investissement	13 682.03	19 313.24	-5 631.21	-29.16
13114000 SUBVENTION INVEST EXTENSION /	67 235.74	67 235.74		
13114100 SUBVENTION INVEST EXTENSION C	23 485.00	23 485.00		
13114200 SUBVENTION INVESTISSEMENTS CAF	3 315.00	3 315.00		
13114300 SUBVENTION CAF INVESTISSEMENTS	1 676.00	1 676.00		
13114400 SUBVENTION INVESTISSEMENT CAF	3 770.00	3 770.00		
13114500 SUBVENTION INVESTISSEMENT CAF	4 746.00	4 746.00		
13114600 SUBVENTION INVESTISSEMENT CAF	634.00	634.00		
13114700 SUBVENTION INVESTISSEMENT CAF	507.00	507.00		
13114800 SUBVENTION INVESTISSEMENT 2025	3 877.00	3 877.00		
13114900 SUBVENTION INVESTISSEMENT 10	1 450.00		1 450.00	
13115000 SUBVENTION INVESTISSEMENT 11	2 063.00		2 063.00	
13911400 SUBVENTION D'EQUIPEMENT 6	-67 066.52	-63 853.24	-3 213.28	-5.03
13911500 SUBVENTION D'EQUIPEMENT CONSE	-22 688.21	-21 531.64	-1 156.57	-5.37
13914200 SUBVENTION INVESTISSEMENTS CAF	-1 869.71	-1 296.17	-573.54	-44.25
13914300 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT CA	-1 304.12	-822.57	-481.55	-58.54
13914400 SUBVENTION INVESTISSEMENT CAF	-1 182.08	-534.64	-647.44	-121.10
13914500 SUBVENTION INVESTISSEMENT CAF	-2 866.70	-1 536.31	-1 330.39	-86.60
13914600 SUBVENTION INVESTISSEMENT CAF	-265.03	-53.70	-211.33	-393.54
13914700 SUBVENTION INVESTISSEMENT CAF	-79.51	-28.81	-50.70	-175.98
13914800 SUBVENTION INVESTISSEMENT 2025	-1 244.67	-275.42	-969.25	-351.92
13914900 SUBVENTION INVESTISSEMENT ORDI	-325.75		-325.75	
13915000 SUBVENTION INVESTISSEMENT EQUI	-184.41		-184.41	
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	138 400.87	133 174.02	5 226.85	3.92
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
TOTAL DES PROVISIONS (III)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	179 109.79	262 442.48	-83 332.69	-31.75
Dettes fiscales et sociales	96 990.16	103 159.12	-6 168.96	-5.98
42820000 DETTES PROVIS. PR CONGES A PAY	40 406.50	51 335.58	-10 929.08	-21.29
42860000 PERSONNEL - CHARGES A PAYER	851.52		851.52	
43100000 URSSAF	17 720.62	15 659.36	2 061.26	13.16
43720000 MUTUELLES	1 286.59	1 273.23	13.36	1.05
43721000 CHORUM	2 336.37	2 098.07	238.30	11.36
43730000 CAISSE DE RETRAITE ET DE PREVO	4 111.42	3 636.97	474.45	13.05
43740000 FRANCE TRAVAIL	2 288.07	2 164.09	123.98	5.73
43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGES A PA	12 060.19	12 701.53	-641.34	-5.05
43860000 ORGA. SOCIAUX - CHARGES A P	213.00		213.00	
44210000 PRÉLÈVEMENT A LA SOURCE	405.01	304.49	100.52	33.01
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES	4 267.51	3 686.00	581.51	15.78
44713000 PARTICIPATION FORMATION CONTIN	6 112.36	5 785.80	326.56	5.64
44860000 ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	4 931.00	4 514.00	417.00	9.24
Autres dettes	1 456.00		1 456.00	
41100BERTH BERTHOLON / LEFEVRE	87.50		87.50	
41100CAVIL CAVILLON / BAUDE	15.07		15.07	
41100CELIK CELIK	13.65		13.65	
41100DELZ DELZENNE / JESTIN	10.00		10.00	
41100GUER GUERS	15.79		15.79	
41100GUERR GUERRIER / BARBE	68.10		68.10	
41100HUGEU HUGEUX / PICOT	34.43		34.43	
41100MAIRB MAIRIE DE BEAUVAIS	600.00		600.00	
41100OSSAR OSSART	155.34		155.34	
41100PORET PORET / DUMAIRE	2.40		2.40	
41100VAN2 VANDERSTEEN	453.72		453.72	
TOTAL DES DETTES (IV)	277 555.95	365 601.60	-88 045.65	-24.08

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

CC712 - Association CCMO EVEIL

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	415 956.82	498 775.62	-82 818.80	-16.60

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

CC712 - Association CCMO EVEIL

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations	5 120.00	4 600.00	520.00	11.30
75640000 COTISATIONS DES ENTREPRISES	4 620.00	4 400.00	220.00	5.00
75641000 COTISATIONS DES FAMILLES	500.00	200.00	300.00	150.00
Ventes de biens et services				
Ventes de prestations de services	826 069.48	792 709.42	33 360.06	4.21
70620000 HEURES DE GARDES FAMILLES	263 684.95	246 471.62	17 213.33	6.98
70650000 HEURES DE GARDES ENTREPRISES	562 384.53	545 992.80	16 391.73	3.00
70870000 BONIFICATIONS OBTENUES DES CLI		245.00	-245.00	-100.00
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	548 058.19	526 236.24	21 821.95	4.15
73110000 PARTICIPATION CAF	437 972.39	448 804.05	-10 831.66	-2.41
73112000 BONUS ATTRACTIVITE	58 200.00	58 200.00		
73120000 PARTICIPATION MSA	8 786.14	9 065.53	-279.39	-3.08
74181000 SUBVENTIONS APPRENTI	10 000.00	10 166.66	-166.66	-1.64
74200000 SUBVENTIONS TRANSITIONS PRO	23 955.45		23 955.45	
74700000 QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIR	9 144.21		9 144.21	
Ressources liées à la générosité du public				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		7 506.18	-7 506.18	-100.00
78174000 REPRIS.S/PROV.DEPREC. CREANCES		724.87	-724.87	-100.00
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT		382.79	-382.79	-100.00
79124400 REMBOURSEMENT FORMATION		6 398.52	-6 398.52	-100.00
Autres produits	8 641.53	5.06	8 636.47	
75800000 PDTS DIVERS GESTION COURANTE	8 641.53	0.03	8 641.50	
75810000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU		5.03	-5.03	-100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	1 387 889.20	1 331 056.90	56 832.30	4.27
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	483 212.97	505 542.51	-22 329.54	-4.42
60611100 JOUETS ENFANTS	2 508.44	530.13	1 978.31	373.17
60611300 PHARMACIE	1 351.32	1 483.55	-132.23	-8.91
60612000 ELECTRICITE	4 692.73	20 224.87	-15 532.14	-76.80
60630000 ACHATS DE PETIT EQUIPEMENT	7 528.95	4 079.06	3 449.89	84.58
60631000 PRODUITS ENTRETIENS	10 954.98	13 031.29	-2 076.31	-15.93
60640000 ACHATS FOURNITURES ADMINISTRAT	1 231.72	1 179.76	51.96	4.40
60641000 REPROGRAPHIE	86.89	107.88	-20.99	-19.46
61140000 SOUS TRAITANCE PRESTATIONS INF	6 394.45	6 114.09	280.36	4.59
61162000 SOUS TRAITANCE PRESTATIONS INF	1 496.99	1 625.71	-128.72	-7.92
61170000 SOUS TRAITANCE GENERALE CCMO	5 738.03	5 985.32	-247.29	-4.13
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	272 397.93	268 743.09	3 654.84	1.36
61321000 LOCATIONS PARKING	5 760.00	5 760.00		
61350500 LOCATION COPIEUR GE CAPITAL	4 255.96	3 918.30	337.66	8.62
61350600 LOCATION FONTAINE A EAU	716.40	716.40		
61400000 CHARGES LOCATIVES & COPROPRIET	43 447.43	56 584.71	-13 137.28	-23.22
61550000 ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERES	5 441.38	8 801.39	-3 360.01	-38.18
61560000 MAINTENANCE LOGICIEL	288.00		288.00	
61560100 MAINTENANCE AIGA	3 749.04	3 250.80	498.24	15.33
61560200 MAINTENANCE INFORMATIQUE	932.78	834.86	97.92	11.73
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	2 550.38	1 900.00	650.38	34.23
61615000 ASSURANCE RC ENTREPRISE	2 304.16	2 212.35	91.81	4.15
61620000 ASSURANCES RC MANDATAIRES SOCI	821.11	808.47	12.64	1.56
61625000 ASSURANCE RISQUES FINANCIERS	435.63	436.83	-1.20	-0.27
61810000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE	109.48		109.48	
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, DE SEMINAI		30.00	-30.00	-100.00
62260000 HONORAIRES	9 680.00	12 520.00	-2 840.00	-22.68
62260400 HONORAIRES DIVERS	3 691.56	4 519.10	-827.54	-18.31
62262000 HONORAIRES CAC	5 029.00	5 188.00	-159.00	-3.06
62280000 SERVICES DIVERS	131.87	410.00	-278.13	-67.84
62340000 CADEAUX CLIENTELE	964.05	449.16	514.89	114.63
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONCS COURA	402.76	120.00	282.76	235.63
62512000 FRAIS DE DEPLACEMENT	862.43	873.88	-11.45	-1.31
62570100 JOURNEE PEDAGOGIE	1 571.52	227.20	1 344.32	591.69
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICA	14.67	88.72	-74.05	-83.46

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

CC712 - Association CCMO EVEIL

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
62620500 TELEPHONE FIXE ET PORTABLES	2 776.13	2 690.31	85.82	3.19
62700000 SERVICES BANCAIRES	1 610.69	1 016.36	594.33	58.48
62810000 COTISATIONS	2 351.00	2 646.00	-295.00	-11.15
62821000 DIVERS ALIMENTATION	66 041.73	63 586.73	2 455.00	3.86
62821100 ALIMENTATION PERSONNEL	2 891.38	2 848.19	43.19	1.52
Impôts, taxes et versements assimilés	51 566.09	47 452.73	4 113.36	8.67
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	30 010.35	26 548.00	3 462.35	13.04
63330000 FORMATION CONTINUE	16 624.74	16 117.73	507.01	3.15
63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	4 931.00	4 787.00	144.00	3.01
Salaires	649 947.48	629 994.51	19 952.97	3.17
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS COMMISS	662 198.08	630 564.03	31 634.05	5.02
64120000 CONGES PAYES	-10 929.08	190.28	-11 119.36	
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	6 670.55	-759.80	7 430.35	977.93
64901000 AVANTAGE MUTUELLE	-426.40		-426.40	
64902000 REMBOURSEMENT FORMATION	-7 565.67		-7 565.67	
Cotisations sociales	177 336.32	165 012.22	12 324.10	7.47
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	98 412.82	88 080.34	10 332.48	11.73
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	7 709.49	7 662.70	46.79	0.61
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	22 624.04	21 416.14	1 207.90	5.64
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	28 255.47	26 956.19	1 299.28	4.82
64541000 CHORUM	6 529.26	6 268.77	260.49	4.16
64580000 CHARGES SOCIALES SUR CP	-641.34	319.88	-961.22	-300.49
64581000 CHARGES SOCIALES / IJ	213.00		213.00	
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES	6 917.56	6 628.20	289.36	4.37
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL ET PHARMAC	3 720.00	2 928.00	792.00	27.05
64880000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	4 063.00	6 827.00	-2 764.00	-40.49
64890100 IJSS	2 347.53	-1 617.07	3 964.60	245.17
64890200 IJ PREVOYANCE	-2 814.51	-457.93	-2 356.58	-514.62
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	17 816.69	14 838.27	2 978.42	20.07
68111000 DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORPO	1 621.60	946.20	675.40	71.38
68112000 DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPORE	14 209.03	13 833.00	376.03	2.72
68174000 DOT. PROV. DEPREC. CREANCES CL	1 986.06	59.07	1 926.99	
Autres charges	232.54	729.34	-496.80	-68.12
65400000 PERTES S/CREANCES IRRECOURABL		724.87	-724.87	-100.00
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COUR.	232.54	4.47	228.07	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 380 112.09	1 363 569.58	16 542.51	1.21
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	7 777.11	-32 512.68	40 289.79	123.92
Produits financiers				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé	3 080.95	4 158.50	-1 077.55	-25.91
76400000 PRODUITS FINANCIERS	3 080.95	4 158.50	-1 077.55	-25.91
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	3 080.95	4 158.50	-1 077.55	-25.91
Charges financières				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	3 080.95	4 158.50	-1 077.55	-25.91
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	10 858.06	-28 354.18	39 212.24	138.29
Produits exceptionnels (V)		7 897.59	-7 897.59	-100.00
77258000 PRODUITS DES EXERCICES ANTERIE		197.99	-197.99	-100.00
77700000 QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIR		7 699.60	-7 699.60	-100.00
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		7 897.59	-7 897.59	-100.00
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 390 970.15	1 343 112.99	47 857.16	3.56

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

CC712 - Association CCMO EVEIL

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	1 380 112.09	1 363 569.58	16 542.51	1.21
EXCÉDENT OU DÉFICIT	10 858.06	-20 456.59	31 314.65	153.08
Contributions volontaires en nature				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	10 858.06	-20 456.59	31 314.65	153.08

ETATS DE GESTION

SOLDES INTERMÉDIAIRES GESTION

CC712 - Association CCMO EVEIL

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	En %	Valeur au 31/12/2024	En %	Variation	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	1 387 889.20	100	1 331 056.90	100	56 832.30	4.27
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue (biens et services) *	826 069.48		792 709.42		33 360.06	4.21
70620000 HEURES DE GARDES FAMILLES	263 684.95		246 471.62		17 213.33	6.98
70650000 HEURES DE GARDES ENTREPRISES	562 384.53		545 992.80		16 391.73	3.00
70870000 BONIFICATIONS OBTENUES DES CLI			245.00		-245.00	-100.00
PRODUCTION DE L'EXERCICE *	826 069.48	100.00	792 709.42	100.00	33 360.06	4.21
Cotisations	5 120.00	0.37	4 600.00	0.35	520.00	11.30
75640000 COTISATIONS DES ENTREPRISES	4 620.00	0.33	4 400.00	0.33	220.00	5.00
75641000 COTISATIONS DES FAMILLES	500.00	0.04	200.00	0.02	300.00	150.00
Concours publics et subvention d'exploitation	538 913.98	38.83	526 236.24	39.54	12 677.74	2.41
73110000 PARTICIPATION CAF	437 972.39	31.56	448 804.05	33.72	-10 831.66	-2.41
73112000 BONUS ATTRACTIVITE	58 200.00	4.19	58 200.00	4.37		
73120000 PARTICIPATION MSA	8 786.14	0.63	9 065.53	0.68	-279.39	-3.08
74181000 SUBVENTIONS APPRENTI	10 000.00	0.72	10 166.66	0.76	-166.66	-1.64
74200000 SUBVENTIONS TRANSITIONS PRO	23 955.45	1.73			23 955.45	
- Autres achats et charges externes	483 212.97	34.82	505 542.51	37.98	-22 329.54	-4.42
60611100 JOUETS ENFANTS	2 508.44	0.18	530.13	0.04	1 978.31	373.17
60611300 PHARMACIE	1 351.32	0.10	1 483.55	0.11	-132.23	-8.91
60612000 ELECTRICITE	4 692.73	0.34	20 224.87	1.52	-15 532.14	-76.80
60630000 ACHATS DE PETIT EQUIPEMENT	7 528.95	0.54	4 079.06	0.31	3 449.89	84.58
60631000 PRODUITS ENTRETIENS	10 954.98	0.79	13 031.29	0.98	-2 076.31	-15.93
60640000 ACHATS FOURNITURES ADMINISTRAT	1 231.72	0.09	1 179.76	0.09	51.96	4.40
60641000 REPROGRAPHIE	86.89	0.01	107.88	0.01	-20.99	-19.46
61140000 SOUS TRAITANCE PRESTATIONS INF	6 394.45	0.46	6 114.09	0.46	280.36	4.59
61162000 SOUS TRAITANCE PRESTATIONS INF	1 496.99	0.11	1 625.71	0.12	-128.72	-7.92
61170000 SOUS TRAITANCE GENERALE CCMO	5 738.03	0.41	5 985.32	0.45	-247.29	-4.13
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	272 397.93	19.63	268 743.09	20.19	3 654.84	1.36
61321000 LOCATIONS PARKING	5 760.00	0.42	5 760.00	0.43		
61350500 LOCATION COPIEUR GE CAPITAL	4 255.96	0.31	3 918.30	0.29	337.66	8.62
61350600 LOCATION FONTAINE A EAU	716.40	0.05	716.40	0.05		
61400000 CHARGES LOCATIVES & COPROPRIET	43 447.43	3.13	56 584.71	4.25	-13 137.28	-23.22
61550000 ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS	5 441.38	0.39	8 801.39	0.66	-3 360.01	-38.18
61560000 MAINTENANCE LOGICIEL	288.00	0.02			288.00	
61560100 MAINTENANCE AIGA	3 749.04	0.27	3 250.80	0.24	498.24	15.33
61560200 MAINTENANCE INFORMATIQUE	932.78	0.07	834.86	0.06	97.92	11.73
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	2 550.38	0.18	1 900.00	0.14	650.38	34.23
61615000 ASSURANCE RC ENTREPRISE	2 304.16	0.17	2 212.35	0.17	91.81	4.15
61620000 ASSURANCES RC MANDATAIRES SOCI	821.11	0.06	808.47	0.06	12.64	1.56
61625000 ASSURANCE RISQUES FINANCIERS	435.63	0.03	436.83	0.03	-1.20	-0.27
61810000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE	109.48	0.01			109.48	
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, DE SEMINAI			30.00		-30.00	-100.00
62260000 HONORAIRES	9 680.00	0.70	12 520.00	0.94	-2 840.00	-22.68
62260400 HONORAIRES DIVERS	3 691.56	0.27	4 519.10	0.34	-827.54	-18.31
62262000 HONORAIRES CAC	5 029.00	0.36	5 188.00	0.39	-159.00	-3.06
62280000 SERVICES DIVERS	131.87	0.01	410.00	0.03	-278.13	-67.84
62340000 CADEAUX CLIENTELE	964.05	0.07	449.16	0.03	514.89	114.63
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONLS COURA	402.76	0.03	120.00	0.01	282.76	235.63
62512000 FRAIS DE DEPLACEMENT	862.43	0.06	873.88	0.07	-11.45	-1.31
62570100 JOURNEE PEDAGOGIE	1 571.52	0.11	227.20	0.02	1 344.32	591.69
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICA	14.67		88.72	0.01	-74.05	-83.46
62620500 TELEPHONE FIXE ET PORTABLES	2 776.13	0.20	2 690.31	0.20	85.82	3.19
62700000 SERVICES BANCAIRES	1 610.69	0.12	1 016.36	0.08	594.33	58.48
62810000 COTISATIONS	2 351.00	0.17	2 646.00	0.20	-295.00	-11.15
62821000 DIVERS ALIMENTATION	66 041.73	4.76	63 586.73	4.78	2 455.00	3.86
62821100 ALIMENTATION PERSONNEL	2 891.38	0.21	2 848.19	0.21	43.19	1.52
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	886 890.49	63.90	818 003.15	61.46	68 887.34	8.42

SOLDES INTERMÉDIAIRES GESTION

CC712 - Association CCMO EVEIL

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	En %	Valeur au 31/12/2024	En %	Variation	
					en valeur	en %
- Impôts, taxes et versements assimilés	51 566.09	3.72	47 452.73	3.57	4 113.36	8.67
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	30 010.35	2.16	26 548.00	1.99	3 462.35	13.04
63330000 FORMATION CONTINUE	16 624.74	1.20	16 117.73	1.21	507.01	3.15
63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	4 931.00	0.36	4 787.00	0.36	144.00	3.01
- Charges de personnel	827 283.80	59.61	795 006.73	59.73	32 277.07	4.06
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS COMMISS	662 198.08	47.71	630 564.03	47.37	31 634.05	5.02
64120000 CONGES PAYES	-10 929.08	-0.79	190.28	0.01	-11 119.36	
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	6 670.55	0.48	-759.80	-0.06	7 430.35	977.93
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	98 412.82	7.09	88 080.34	6.62	10 332.48	11.73
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	7 709.49	0.56	7 662.70	0.58	46.79	0.61
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	22 624.04	1.63	21 416.14	1.61	1 207.90	5.64
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	28 255.47	2.04	26 956.19	2.03	1 299.28	4.82
64541000 CHORUM	6 529.26	0.47	6 268.77	0.47	260.49	4.16
64580000 CHARGES SOCIALES SUR CP	-641.34	-0.05	319.88	0.02	-961.22	-300.49
64581000 CHARGES SOCIALES / IJ	213.00	0.02			213.00	
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES	6 917.56	0.50	6 628.20	0.50	289.36	4.37
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL ET PHARMAC	3 720.00	0.27	2 928.00	0.22	792.00	27.05
64880000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	4 063.00	0.29	6 827.00	0.51	-2 764.00	-40.49
64890100 IJSS	2 347.53	0.17	-1 617.07	-0.12	3 964.60	245.17
64890200 IJ PREVOYANCE	-2 814.51	-0.20	-457.93	-0.03	-2 356.58	-514.62
64901000 AVANTAGE MUTUELLE	-426.40	-0.03			-426.40	
64902000 REMBOURSEMENT FORMATION	-7 565.67	-0.55			-7 565.67	
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	8 040.60	0.58	-24 456.31	-1.84	32 496.91	132.88
+ Autres produits	8 641.53	0.62	5.06		8 636.47	
75800000 PDTS DIVERS GESTION COURANTE	8 641.53	0.62	0.03		8 641.50	
75810000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU			5.03		-5.03	-100.00
- Autres charges	232.54	0.02	729.34	0.05	-496.80	-68.12
65400000 PERTES S/CREANCES IRRECOUVRABL			724.87	0.05	-724.87	-100.00
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COUR.	232.54	0.02	4.47		228.07	
+ Produits exceptionnels			7 897.59	0.59	-7 897.59	-100.00
77258000 PRODUITS DES EXERCICES ANTERIE			197.99	0.01	-197.99	-100.00
77700000 QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIR			7 699.60	0.58	-7 699.60	-100.00
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	16 449.59	1.19	-17 283.00	-1.30	33 732.59	195.18
+ Produits financiers	3 080.95	0.22	4 158.50	0.31	-1 077.55	-25.91
76400000 PRODUITS FINANCIERS	3 080.95	0.22	4 158.50	0.31	-1 077.55	-25.91
COÛT DE FINANCEMENT	19 530.54	1.41	-13 124.50	-0.99	32 655.04	248.81
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	19 530.54	1.41	-13 124.50	-0.99	32 655.04	248.81
Dotations aux amort., aux dépréc. et aux prov.	17 816.69	1.28	14 838.27	1.11	2 978.42	20.07
68111000 DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORPO	1 621.60	0.12	946.20	0.07	675.40	71.38
68112000 DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPORE	14 209.03	1.02	13 833.00	1.04	376.03	2.72
68174000 DOT. PROV. DEPREC. CREANCES CL	1 986.06	0.14	59.07		1 926.99	
Reprise sur amort., dépréc. et prov.			7 506.18	0.56	-7 506.18	-100.00
78174000 REPRIS.S/PROV.DEPREC. CREANCES			724.87	0.05	-724.87	-100.00
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT			382.79	0.03	-382.79	-100.00
79124400 REMBOURSEMENT FORMATION			6 398.52	0.48	-6 398.52	-100.00
Quote-part des subv. d'invest. versées au res.	9 144.21	0.66			9 144.21	
74700000 QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIR	9 144.21	0.66			9 144.21	
RÉSULTAT NET	10 858.06	0.78	-20 456.59	-1.54	31 314.65	153.08

* La colonne en % correspond à la variation par rapport à la production de l'exercice

ANNEXE COMPTABLE

PRÉSENTATION DE L'ENTITÉ

CC712 - Association CCMO EVEIL

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

L'objet social de l'entité est :

L'association a pour objet la gestion de structures multi-accueil de jeunes enfants et de mettre en oeuvre toute activité en rapport avec son objet.

Les organes statutairement compétents de l'entité ont fixé différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le "projet de l'entité" pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant dans les fonds propres.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées sont :

- Etablissement "Bisous d'esquimaux"

- Activité de multi-accueil : cette activité est exercée dans le département de l'Oise auprès des enfants de parents salariés dont les employeurs ont souscrit un contrat de réservation dit "berceau".

Les moyens mis en oeuvre sont :

- Investissements engagés et terminés dans l'exercice :

Acquisition de matériel informatique pour 1 884 €

Acquisition de cabanes pour 1 542 €

Acquisition de jouets enfants pour 516 €

- Ressources humaines : augmentation de la masse salariale sur l'exercice. Les effectifs sont relativement stables par rapport à l'exercice précédent.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 415 956.82 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 10 858.06 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : comparabilité et 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.

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par le règlement n° 2018-06.

L'application du règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers a pour incidence un changement de présentation comptable qui se concrétise en la remontée du résultat exceptionnel en résultat d'exploitation.

Par conséquent, les reprises de quote-part des subventions d'investissements sont comptabilisées en 74 (auparavant 77) et les comptabilisations d'ajustements se font en 65 et en diminution des comptes de classe 6 (auparavant 77/67).

Aucun changement de méthode n'est intervenu en cours d'exercice.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Évaluation des immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de : leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement) et des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif.

Durée d'utilisation ou d'usage en fonction de la nature des immobilisations

	Durée d'utilisation (en années)	Fourchette des durées
Terrains		NON AMORTISSABLE
Constructions		10 À 20 ANS
Installations techniques		10 À 20 ANS
Matériels outillages et industriels		5 À 10 ANS
Matériels outillages		5 À 10 ANS

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles éligibles.

CRÉANCES - DETTES

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

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

L'association ne bénéficie d'aucune contribution volontaire en nature.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

CC712 - Association CCMO EVEIL

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
		suite à rééval.	acquisition
Immobilsations incorporelles			
Autres immobilisations incorporelles	20 868.88		
TOTAL	20 868.88		
Immobilsations corporelles			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	42 527.84		
Installations générales, agencements et aménagements divers	105 949.60		
Matériel de bureau, informatique & mobilier	137 797.54		3 941.18
TOTAL	286 274.98		3 941.18
Immobilsations financières			
Prêts et autres immobilisations financières	26.65		
TOTAL	26.65		
TOTAL GENERAL	307 170.51		3 941.18

	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Immobilsations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles			20 868.88	
TOTAL			20 868.88	
Immobilsations corporelles				
Inst. techniques, matériel et outillages indust.			42 527.84	
Inst. générales, agencements et aménag. divers			105 949.60	
Matériel de bureau, informatique & mobilier			141 738.72	
TOTAL			290 216.16	
Immobilsations financières				
Prêts et autres immobilisations financières			26.65	
TOTAL			26.65	
TOTAL GENERAL			311 111.69	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

CC712 - Association CCMO EVEIL

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations incorporelles						
Autres immobs incorporelles			16 950.28	1 621.60		18 571.88
TOTAL			16 950.28	1 621.60		18 571.88
Immobilisations corporelles						
Inst. tech., mat. et out. industriels			32 354.54	3 660.61		36 015.15
Inst. générales, agencts divers			98 985.86	2 527.73		101 513.59
Matériel de bureau, informatique			116 569.61	8 020.69		124 590.30
TOTAL			247 910.01	14 209.03		262 119.04
TOTAL GENERAL			264 860.29	15 830.63		280 690.92

ETAT DES DÉPRÉCIATIONS

CC712 - Association CCMO EVEIL

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

DÉTERMINATION DE LA VALEUR ACTUELLE

Une dépréciation des créances clients est comptabilisée quand il n'y a plus de recours auprès des parents.

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle.

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

	Dépréciation début d'exercice	Augmentation dotation de l'exercice	Diminution reprise de l'exercice	Dépréciation fin de l'exercice
Sur comptes clients	59.07	1 986.06		2 045.13
TOTAL GÉNÉRAL	59.07	1 986.06		2 045.13

ETAT DES CRÉANCES

CC712 - Association CCMO EVEIL

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Autres immobilisations financières	26.65		26.65
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	2 045.13	2 045.13	
Autres créances clients	59 900.81	59 900.81	
Personnel et comptes rattachés	280.55	280.55	
Divers	162 880.21	162 880.21	
Débiteurs divers	1 542.30	1 542.30	
Charges constatées d'avance	4 645.67	4 645.67	
TOTAL	231 321.32	231 294.67	26.65

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

CC712 - Association CCMO EVEIL

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montant
Exploitation	4 645.67
TOTAL	4 645.67

PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Autres créances	163 050.21
TOTAL	163 050.21

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

CC712 - Association CCMO EVEIL

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	134 317.37	-20 456.59			113 860.78
Excédent ou déficit de l'exercice	-20 456.59	20 456.59	10 858.06		10 858.06
Subventions d'investissement	19 313.24		3 513.00	9 144.21	13 682.03
TOTAL	133 174.02		14 371.06	9 144.21	138 400.87

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

CC712 - Association CCMO EVEIL

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Le poste des dettes fournisseurs (179 110€) reprend principalement l'absence de règlement des loyers et charges locatives (136 403€) depuis le mois d'aout 2025.

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	179 109.79	179 109.79		
Personnel et comptes rattachés	41 258.02	41 258.02		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 016.26	40 016.26		
Autres impôts et taxes assimilées	15 715.88	15 715.88		
Autres dettes	1 456.00	1 456.00		
TOTAL	277 555.95	277 555.95		

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

CC712 - Association CCMO EVEIL

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CHARGES À PAYER

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 988.81
Dettes fiscales et sociales	53 531.21
TOTAL	87 520.02

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
		Augmentation	Diminution	
Montant nominal				
Affectées à des biens non renouvelables				
Subvention invest 1	67 235.74			67 235.74
Subvention invest 2	23 485.00			23 485.00
Subvention invest 3	3 315.00			3 315.00
Subvention invest 4	1 676.00			1 676.00
Subvention invest 5	3 770.00			3 770.00
Subvention invest 6	4 746.00			4 746.00
Subvention invest 7	634.00			634.00
Subvention invest 8	507.00			507.00
Subvention invest 9	3 877.00			3 877.00
Subvention invest 10		1 450.00		1 450.00
Subvention invest 11		2 063.00		2 063.00
TOTAL	109 245.74	3 513.00		112 758.74
Quotes-parts virées au résultat				
Affectées à des biens non renouvelables				
Qp subv 1	63 853.24	3 213.28		67 066.52
QP subv 2	21 531.64	1 156.57		22 688.21
Qp subv 3	1 296.17	573.54		1 869.71
Qp subv 4	822.57	481.55		1 304.12
Qp subv 5	534.64	647.44		1 182.08
Qp subv 6	1 536.31	1 330.39		2 866.70
Qp subv 7	53.70	211.33		265.03
Qp subv 8	28.81	50.70		79.51
Qp subv 9	275.42	969.25		1 244.67
Qp subv 10		325.75		325.75
Qp subv 11		184.41		184.41
TOTAL	89 932.50	9 144.21		99 076.71

TABLEAU DE RÉPARTITION PAR AUTORITÉS ADMINISTRATIVES

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autre	Total
Subventions d'exploitation		10 000.00		496 172.39	32 741.59	538 913.98
TOTAL		10 000.00		496 172.39	32 741.59	538 913.98

ENGAGEMENTS

CC712 - Association CCMO EVEIL

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 21 322.01 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

- Taux de charge 40.00
- Taux d'actualisation 3.10
- Départ volontaire à 64 ans
- Taux de rotation 8.00
- Convention collective nationale des acteurs du lien social et familial

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autre	Dirigeant	Filiale	Participation	Autre entreprise liée	Montant
	Autre	Dirigeant	Provision			Montant
Engagements en matière de pensions	21 322.01					21 322.01
TOTAL	21 322.01					21 322.01

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autre	Dirigeant	Filiale	Participation	Autre entreprise liée	Montant
--	-------	-----------	---------	---------------	-----------------------	---------

LES EFFECTIFS

CC712 - Association CCMO EVEIL

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

EFFECTIFS

	31/12/2025	31/12/2024
Ingénieurs et cadres	2.00	2.00
Agents de maîtrise	21.00	20.00
PERSONNEL SALARIÉ	23.00	22.00