

Comptes annuels

Association CCMO EVEIL

31/12/2023

Ce document contient 32 pages





Association CCMO EVEIL

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Sommaire

0.1	Rapport de l'expert-comptable	3
1	<i>Comptes annuels</i>	4
1.1	Bilan Actif	5
1.2	Bilan Passif	6
1.3	Compte de résultat	7
2	<i>Détail des comptes</i>	9
2.1	Bilan actif (détail)	10
2.2	Bilan passif (détail)	11
2.3	Compte de résultat (détail)	12
3	<i>Annexe</i>	15
3.1	Annexe	16



KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion sociale, Conseil

7 avenue du Danemark

-

Vallée des Vignes - CS 49451

80094 Amiens Cedex 3

Téléphone : +33322828100

Site internet : www.kpmg.fr

Delphine CARTON-PILLON
ASS Association CCMO EVEIL
8 Avenue du Bauvaisis

60000 BEAUVAIS

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité ASS Association CCMO EVEIL relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

• Total du bilan :	450 548	€
• Produits d'exploitation	1 273 773	€
• Résultat net comptable :	-34 607	€

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

KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion sociale, Conseil

Marc LENGRAND
Expert-comptable

Comptes annuels



Association CCMO EVEIL

Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022	
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Donations temporaires d'usufruit Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾ Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes	18 219	18 219		645	
		TOTAL	18 219	18 219		645	
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst.techniques, mat.out.industriels Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	275 754	236 806	38 947	43 835	
		TOTAL	275 754	236 806	38 947	43 835	
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées Autres titres immobilisés Prêts Autres	26		26	26	
		TOTAL	26		26	26	
	Total I		294 000	255 026	38 974	44 507	
	Actif circulant	Stocks et en cours					
		Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés Créances reçues par legs ou donations Autres	68 488 192 514	724	67 763 192 514	63 179 169 070
TOTAL			261 002	724	260 277	232 249	
Divers			Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	149 256 2 039		149 256 2 039	113 831 1 233
		Total II		412 298	724	411 573	347 314
		Frais d'émission des emprunts III Primes de remboursement des emprunts IV Ecart de conversion Actif V					
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		706 299	255 750	450 548	391 821		
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)						

Association CCMO EVEIL

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	168 924	174 610
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-34 606	-5 686
	Situation nette (sous-total)	134 317	168 924
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	13 478	17 161
	Provisions réglementées		
Total I		147 796	186 085
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total II			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		8 151
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	197 132	105 271
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	105 619	92 312
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total IV		302 752	205 735
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		450 548	391 821
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

Association CCMO EVEIL

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	4 310	4 120
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	782 018	765 207
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	484 512	425 672
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 170	3 571
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	761	9
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	1 273 773	1 198 580
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	489 886	441 624
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	44 935	48 217
	Salaires et traitements	620 187	576 384
	Charges sociales	147 315	131 441
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 003	12 615
	Dotations aux provisions	276	
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	6	11
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	1 316 611	1 210 295
1. Résultat d'exploitation (I-II)		-42 837	-11 715

Association CCMO EVEIL

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 893	947
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	2 893	947
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	20	120
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV	20	120
2. Résultat financier (III-IV)		2 872	827
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-39 965	-10 887
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	5 358	533 4 667
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	5 358	5 201
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		5 358	5 201
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		1 282 025	1 204 729
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		1 316 632	1 210 415
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-34 606	-5 686
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			

Détail des comptes



Association CCMO EVEIL

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2023	31/12/2022	%
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs	0,00	645,76	-100
205100 LOGICIELS LICENCES	18 219,67	18 219,67	
280510 AMORTIS. LOGICIELS LICENCES	-18 219,67	-17 573,91	3.67
Total Immobilisations Incorporelles	0,00	645,76	-100
Matériel outillage	38 947,81	43 835,06	-11.15
215400 PETITS EQUIPEMENTS	37 681,13	44 828,41	-15.94
218100 INSTALLATIONS GENERALES	108 679,00	105 266,24	3.24
218300 MATERIEL INFORMATIQUE	16 833,72	15 928,92	5.68
218400 MOBILIER	107 334,26	110 119,81	-2.53
218410 JOUETS ENFANTS	5 226,14	19 831,60	-73.65
281540 AMORTIS. PETITS EQUIPEMENTS	-28 703,38	-35 635,47	-19.45
281810 AMORTIS. INSTAL. GALES, AGENCT. DIV	-99 187,53	-96 681,31	2.59
281830 AMORTIS. MATER.BUREAU ET INFORMAT.	-15 601,56	-14 783,15	5.54
281840 AMORTIS. MOBILIER	-88 087,83	-85 208,39	3.38
281841 AMORTIS. JOUETS ENFANTS	-5 226,14	-19 831,60	-73.65
Total Immobilisations corporelles	38 947,81	43 835,06	-11.15
Autres immobilisations financières	26,65	26,65	
275100 DEPOTS	26,65	26,65	
Total Immobilisations financières	26,65	26,65	
TOTAL Actif immobilisé	38 974,46	44 507,47	-12.43
Créances clients, usagers et comptes rattachés	67 763,22	63 179,05	7.26
41110000 Usagers et organismes de prise en charge	66 888,22	63 179,05	5.87
41600000 Créances douteuses ou litigieuses	1 599,87	448,68	256.57
491000 PROVIS. DEPREC. USAGERS ET RATTACH.	-724,87	-448,68	61.56
Autres	192 514,52	169 070,08	13.87
428700 PERSONNEL - PRODUITS A RECEVOIR	0,00	149,12	-100
438700 CHARGES SOCIALES - PRODUITS A RECEV	0,00	492,00	-100
441700 SUBVENTION EXPLOIT A RECEVOIR	191 181,15	167 260,00	14.3
467200 TICKETS CESU	1 333,37	1 168,96	14.06
Total Créances	260 277,74	232 249,13	12.07
Disponibilités	149 256,08	113 831,22	31.12
512120 CREDIT AGRICOLE	19 480,04	26 948,29	-27.71
512125 CREDIT AGRICOLE LIVRET A	74 632,42	72 657,02	2.72
512126 CRCA CSL ASSOCIATIONS	55 143,62	14 225,91	287.63
Charges constatées d'avance	2 039,93	1 233,90	65.32
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 039,93	1 233,90	65.32
Total Actif circulant	411 573,75	347 314,25	18.5
TOTAL ACTIF	450 548,21	391 821,72	14.99

Association CCMO EVEIL

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2023	31/12/2022	%
Report à nouveau	168 924,29	174 610,77	-3.26
110000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	168 924,29	174 610,77	-3.26
Résultat de l'exercice	-34 606,92	-5 686,48	508.58
Résultat de l'exercice	-34 606,92	-5 686,48	508.58
Sous-total : Situation nette	134 317,37	168 924,29	-20.49
Subventions d'investissement	13 478,84	17 161,44	-21.46
131000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT 1	0,00	51 067,56	-100
131110 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT 3	1 086,00	1 086,00	
131140 SUBVENTIONS INVEST EXTENSION / CAF	67 235,74	67 235,74	
131141 SUBVENTIONS INVEST EXTENSION CONSEIL DEPARTEMENTA	23 485,00	23 485,00	
131142 SUBVENTION INVESTISSEMENTS CAF	3 315,00	3 315,00	
131143 SUBVENTION CAF INVESTISSEMENTS CAF 2022	1 676,00	0,00	NS
139100 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT 1	0,00	-51 067,56	-100
139111 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT 3	-1 079,94	-1 067,48	1.17
139114 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT 6	-60 639,81	-57 426,38	5.6
139115 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT CONSEIL DEPART.	-20 375,07	-19 218,50	6.02
139142 SUBVENTION INVESTISSEMENTS CAF	-821,51	-247,94	231.33
139143 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT CAF 2022	-402,57	0,00	NS
Total I	147 796,21	186 085,73	-20.58
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0,00	8 151,41	-100
164210 EMPRUNT CAF	0,00	1 218,93	-100
164220 EMPRUNT CRCA 2016	0,00	6 932,48	-100
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	197 132,51	105 271,72	87.26
40110000 Fournisseurs - Achats de biens et prestations de services	139 738,79	89 503,26	56.13
40810000 Fournisseurs factures non parvenues - Achats de biens et prestat	57 393,72	15 768,46	263.98
Dettes fiscales et sociales	105 619,49	92 312,86	14.41
425000 PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTE	47,25	47,25	
428200 DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	51 145,30	43 544,00	17.46
431000 URSSAF	14 424,44	15 077,61	-4.33
437200 MUTUELLES	1 123,68	1 051,02	6.91
437210 CHORUM	2 012,16	1 883,23	6.85
437300 CAISSE DE RETRAITE ET DE PREVOYANCE	3 406,77	1 319,16	158.25
437400 ASSEDIC	2 113,91	0,00	NS
438200 CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	12 381,65	8 709,00	42.17
438600 CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	0,00	872,95	-100
441900 AVANCES SUR SUBVENTIONS	0,00	3 889,11	-100
442100 PRÉLÈVEMENT A LA SOURCE	370,22	286,37	29.28
447100 TAXE SUR LES SALAIRES	3 785,44	3 645,74	3.83
447130 PARTICIPATION FORMATION CONTINUE	5 644,67	5 296,42	6.58
448200 CHARGES FISCALES S/CONGES A PAYER	0,00	2 177,00	-100
448600 ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	9 164,00	4 514,00	103.01
Total IV	302 752,00	205 735,99	47.16
Total passif	450 548,21	391 821,72	14.99

Association CCMO EVEIL

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
Cotisations	4 310,00	4 120,00	4.61
756400 COTISATIONS DES ENTREPRISES	3 960,00	3 520,00	12.5
756410 COTISATIONS DES FAMILLES	350,00	600,00	-41.67
Ventes de prestations de service	782 018,98	765 207,61	2.2
706200 HEURES DE GARDES FAMILLES	251 897,14	237 153,88	6.22
706500 HEURES DE GARDES ENTREPRISES	530 121,84	527 799,51	0.44
708800 AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	0,00	254,22	-100
Concours publics et subventions d'exploitation	484 512,02	425 672,40	13.82
731100 PARTICIPATION CAF	458 239,83	403 528,97	13.56
731110 FOND ACCOMPAGNEMENT CAF - AIDE COVID	0,00	6 892,00	-100
731200 PARTICIPATION MSA	15 994,41	1 740,35	819.03
741810 SUBVENTIONS APPRENTI	10 500,00	8 666,64	21.15
741820 SUBVENTION ASP	-222,22	4 844,44	-104.59
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c	2 170,58	3 571,07	-39.22
791000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	0,00	295,39	-100
791240 TRANSFERT DE CHARGES DU PERSONNEL	2 662,58	1 156,45	130.24
791244 REMBOURSEMENT FORMATION	-492,00	2 119,23	-123.22
Autres produits	761,88	9,17	NS
758100 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	3,61	9,17	-60.63
772580 PRODUITS DES EXERCICES ANTERIEURS	758,27	0,00	NS
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>1 273 773,46</i>	<i>1 198 580,25</i>	<i>6.27</i>
Autres achats et charges externes	489 886,42	441 624,66	10.93
606111 JOUETS ENFANTS	930,04	991,83	-6.23
606113 PHARMACIE	1 559,80	2 299,11	-32.16
606120 ELECTRICITE	30 633,67	12 756,22	140.15
606300 ACHATS DE PETIT EQUIPEMENT	6 154,97	3 635,66	69.29
606310 PRODUITS ENTRETIENS	12 317,41	12 918,11	-4.65
606400 ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 613,14	1 816,34	-11.19
606410 REPROGRAPHIE	83,88	125,88	-33.37
611400 SOUS TRAITANCE PRESTATIONS INFORMT	4 800,00	4 732,86	1.42
611620 SOUS TRAITANCE PRESTATIONS INFO	1 501,48	2 151,08	-30.2
611700 SOUS TRAITANCE GENERALE CCMO	5 920,42	5 103,19	16.01
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	250 757,52	236 479,56	6.04
613210 LOCATIONS PARKING	5 760,00	5 760,00	
613500 LOCATIONS MOBILIERES	0,00	157,20	-100
613505 LOCATION COPIEUR GE CAPITAL	4 179,98	4 001,15	4.47
613506 LOCATION FONTAINE A EAU	716,40	716,40	
614000 CHARGES LOCATIVES & COPROPRIETE	58 314,91	49 874,05	16.92
615500 ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERES	6 576,48	5 315,93	23.71
615601 MAINTENANCE AIGA	2 457,53	2 319,60	5.95
615602 MAINTENANCE INFORMATIQUE	386,05	894,77	-56.85
616100 ASSURANCES MULTIRISQUES	1 837,33	1 762,19	4.26
616150 ASSURANCE RC ENTREPRISE	2 070,65	1 881,02	10.08
616200 ASSURANCES RC MANDATAIRES SOCIAUX	801,60	779,13	2.88
616250 ASSURANCE RISQUES FINANCIERS	436,73	433,64	0.71
618100 DOCUMENTATION GENERALE	0,00	299,80	-100
622600 HONORAIRES	12 621,28	11 309,51	11.6
622604 HONORAIRES DIVERS	2 640,00	2 000,00	32
622620 HONORAIRES CAC	4 844,00	4 892,00	-0.98
622630 ANALYSES MICROBIOLOGIQUES	117,40	0,00	NS
622800 SERVICES DIVERS	204,00	0,00	NS
623300 FOIRES ET EXPOSITIONS	0,00	25,00	-100
623400 CADEAUX CLIENTELE	351,65	184,39	90.71
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	267,60	0,00	NS
623800 DIVERS (POURBOIRES, DONCS COURANTS)	0,00	19,00	-100

Association CCMO EVEIL

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
625120	FRAIS DE DEPLACEMENT	-490,34	682,53	-171.84
625701	JOURNEE PEDAGOGIE	490,60	410,80	19.43
625703	SORTIES DIVERSES	25,50	10,00	155
626000	FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICATIONS	571,37	279,86	104.16
626205	TELEPHONE FIXE ET PORTABLES	2 802,18	2 671,52	4.89
627000	SERVICES BANCAIRES	758,76	775,91	-2.21
628100	COTISATIONS	2 501,00	2 075,00	20.53
628210	DIVERS ALIMENTATION	60 094,34	57 296,26	4.88
628211	ALIMENTATION PERSONNEL	2 277,09	1 788,16	27.34
Impôts, taxes et versements assimilés		44 935,46	48 217,86	-6.81
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	25 717,44	25 280,74	1.73
633300	FORMATION CONTINUE	16 745,02	18 014,12	-7.05
635130	AUTRES IMPOTS LOCAUX	4 650,00	5 004,00	-7.07
635800	CHARGES FISCALES / CP	-2 177,00	-81,00	NS
Salaires et traitements		620 187,48	576 384,79	7.6
641100	SALAIRES APPOINTEMENTS COMMISSIONS	607 298,18	569 958,61	6.55
641200	CONGES PAYES	7 601,30	-1 618,00	-569.8
641400	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	360,00	496,10	-27.43
641420	INDEMNITES RUPTURE CONVENTIONNELLE	4 928,00	7 548,08	-34.71
Charges sociales		147 315,44	131 441,36	12.08
645100	COTISATIONS A L'URSSAF	77 939,31	73 612,99	5.88
645200	COTISATIONS AUX MUTUELLES	6 432,32	5 526,37	16.39
645300	COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	19 074,67	17 577,52	8.52
645400	COTISATIONS AUX ASSEDIC	25 506,54	23 915,81	6.65
645410	CHORUM	5 941,98	5 133,38	15.75
645800	CHARGES SOCIALES SUR CP	3 672,65	-323,00	NS
647000	AUTRES CHARGES SOCIALES	5 986,00	5 624,00	6.44
647500	MEDECINE DU TRAVAIL ET PHARMACIE	2 850,00	3 000,00	-5
648901	IJSS	-863,22	-60,86	NS
648902	IJ PREVOYANCE	-1 081,38	-2 564,85	-57.84
672450	CHARGES DE PERSO. / EX. ANTERIEURS	1 856,57	0,00	NS
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		14 003,90	12 615,64	11
681110	DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORPOREL.	645,76	779,99	-17.21
681120	DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL.	13 358,14	11 835,65	12.86
Dotations aux provisions		276,19	0,00	NS
681740	DOT. PROV. DEPREC. CREANCES CLIENTS	276,19	0,00	NS
Autres charges		6,39	11,22	-43.05
658000	CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	6,39	11,22	-43.05
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>1 316 611,28</i>	<i>1 210 295,53</i>	<i>8.78</i>
<i>Résultat d'exploitation</i>		<i>-42 837,82</i>	<i>-11 715,28</i>	<i>265.66</i>
Produits financiers autres intérêts et produits assimilés		2 893,11	947,40	205.37
764000	PRDDUITS FINANCIERS	2 893,11	947,40	205.37
<i>Total des produits financiers</i>		<i>2 893,11</i>	<i>947,40</i>	<i>205.37</i>
Intérêts et charges assimilées		20,81	120,00	-82.66
661100	INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	20,81	120,00	-82.66
<i>Total des charges financières</i>		<i>20,81</i>	<i>120,00</i>	<i>-82.66</i>

Association CCMO EVEIL

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
Résultat financier	2 872,30	827,40	247.15
Résultat courant avant impôt	-39 965,52	-10 887,88	267.06
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00	533,99	-100
771800 AUTRES PRODUITS EXCEPT. DE GESTION	0,00	533,99	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 358,60	4 667,41	14.81
777000 QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIREES	5 358,60	4 667,41	14.81
Total des produits exceptionnels	5 358,60	5 201,40	3.02
Résultat exceptionnel	5 358,60	5 201,40	3.02
Total des produits	1 282 025,17	1 204 729,05	6.42
Total des produits	1 282 025,17	1 204 729,05	6.42
Total des produits	1 282 025,17	1 204 729,05	6.42
Total des charges	1 316 632,09	1 210 415,53	8.78
Total des charges	1 316 632,09	1 210 415,53	8.78
Total des charges	1 316 632,09	1 210 415,53	8.78
Excédent ou déficit	-34 606,92	-5 686,48	508.58

Annexe





KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil
7 avenue du Danemark
Vallée des Vignes
CS 49451
80094 Amiens Cedex 3

Téléphone : +33 (0)3 22 82 81 00
Télécopie : +33 (0)3 22 82 81 29
Site internet : www.kpmg.fr

Association CCMO EVEIL

***Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos
31 décembre 2023***

Table des matières

1	Objet social	19
2	Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées	20
3	Description des moyens mis en œuvre	21
4	Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture	22
4.1	Faits caractéristiques de l'exercice	22
4.2	Faits caractéristiques postérieurs à la clôture	22
5	Principes et méthodes comptables	23
5.1	Principes généraux	23
5.1.1	Changement de méthode comptable	23
5.1.2	Changements d'estimation	23
5.1.3	Corrections d'erreurs	23
5.2	Dérogations	23
5.3	Principales méthodes comptables	23
6	Informations relatives aux postes du bilan	24
6.1	Actif immobilisé	24
6.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	25
6.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	25
6.2	Actif circulant	26
6.2.1	Créances	26
6.2.2	Précisions sur d'autres créances	26
6.3	Fonds propres	26
6.3.1	Tableau de variation des Fonds propres	26
6.3.2	Subventions d'investissement	28
6.4	Dettes	28
6.4.1	Emprunts et autres dettes assimilés	28
6.5	État des échéances des créances et des dettes, mention de celles garanties par des suretés réelles, à la clôture de l'exercice	29
7	Informations relatives au Compte de résultat	30
7.1	Produits du compte de résultat	30
7.2	Résultat exceptionnel	30
8	Informations relatives à l'effectif	31

9	Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	32
9.1	Engagements financiers donnés et reçus	32
9.1.1	Les engagements de retraites et avantages assimilés	32

1 **Objet social**

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

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

Les organes statutairement compétents de notre entité ont fixé différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le « projet de d'établissement » pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant dans nos fonds propres.

2 Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice peut être résumée ainsi :

- Etablissement « Bisous d'esquimaux ».

Le périmètre des activités ou missions sociales listées ci-dessus peut être ainsi défini :

- Activité de multi accueil, cette activité s'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 ».

3 Description des moyens mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

— Investissements

a. Engagés et terminés dans l'exercice

- Acquisition d'une autolaveuse pour 3 594 €
- Acquisition d'une clôture de bas de talus pour 3 413 €
- Acquisition d'un ordinateur pour 905 €
- Acquisition d'un lit mezzanine pour 560 €

— Ressources humaines

La masse salariale a augmenté au cours de l'exercice. Les effectifs sont relativement stables par rapport à l'exercice précédent.

4 Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

4.1 Faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice 2023 est impacté par une hausse globale des rémunérations (provenant notamment de la revalorisation des salaires du secteur).

L'exercice 2023 est également impacté par une hausse des charges refacturées d'électricité. Il est à noter, qu'il n'est pas tenu compte de l'impact du bouclier tarifaire non déterminé à la clôture de l'exercice.

4.2 Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice.

5 Principes et méthodes comptables

5.1 Principes généraux

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

5.1.1 *Changement de méthode comptable*

Notre entité n'a effectué aucun changement de méthode comptable sur l'exercice.

5.1.2 *Changements d'estimation*

Notre entité n'a effectué aucun changement d'estimation ayant un impact significatif.

5.1.3 *Corrections d'erreurs*

Notre entité n'a constaté aucune correction d'erreur significative

5.2 Dérogations

Notre entité n'a pratiqué aucune dérogation aux règles comptables applicables.

5.3 Principales méthodes comptables

Notre entité utilise les méthodes comptables explicites applicables.

6 Informations relatives aux postes du bilan

Un actif est un élément identifiable du patrimoine ayant une valeur économique positive pour l'entité, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'entité contrôle du fait d'évènements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs ou un potentiel lui permettant de fournir des biens ou services à des tiers conformément à sa mission ou à son objet.

6.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

— Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les coûts significatifs de remplacement ou de renouvellement d'un composant ou d'un élément d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés comme l'acquisition d'un actif séparé et la valeur nette comptable du composant remplacé ou renouvelé est comptabilisée en charges.

Les modes et durées d'amortissements sont présentés au paragraphe 6.1.2.1.

Les éventuelles dépréciations sont constatées après identification d'un indice de perte de valeur fonction des indicateurs suivants :

— Externes : valeur de marché, changements importants, taux d'intérêt et de rendement,

— Internes : obsolescence ou dégradation physique, changements importants dans le mode d'utilisation, performances inférieures aux prévisions.

La valeur nette comptable est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation modifiant ainsi de manière prospective la base amortissable.

L'évaluation des dépréciations est réalisée ultérieurement selon les mêmes règles. Quand les raisons qui ont motivé des dépréciations cessent d'exister, elles sont rapportées en résultat sauf celles sur le fonds commercial qui ne sont jamais reprises.

6.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	18 220			18 220
Immobilisations corporelles	295 975	8 471	28 692	275 754
Immobilisations financières	27			27
Total	314 222	8 471	28 692	294 001

6.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	17 574	646		18 220
Immobilisations corporelles	252 140	13 358	28 692	236 806
Immobilisations financières				
Total	269 714	14 004	28 692	255 026

6.1.2.1 Modalités d'amortissements

Catégories d'immobilisations	Amortissement	
	Mode	Taux
Immobilisations incorporelles	Linéaire	1 à 3 ans
Immobilisations corporelles	Linéaire	4 à 10 ans
Immobilisations financières		

6.2 *Actif circulant*

6.2.1 *Créances*

6.2.1.1 *Dépréciations*

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

6.2.2 *Précisions sur d'autres créances*

Les autres créances comprennent notamment des subventions pour l'activité 2023 et un solde de subvention 2021 pour la MSA :

- Solde subvention MSA 2021 16 028 €
- Solde subvention CAF 2023 171 763 €
- Solde subvention MSA 2023 3 390 €

TOTAL 191 181 €

6.2.2.1 *Charges constatées d'avance et écart de conversion actif*

Les charges constatées d'avance concernent des charges d'exploitation relatives à l'exercice 2023.

6.3 *Fonds propres*

6.3.1 *Tableau de variation des Fonds propres*

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Report à nouveau	174 610	- 5 686			168 924
Excédent ou déficit de l'exercice	- 5 686	5 686		-34 606	-34 606
Situation nette (sous-total)	168 924	0	0	-34 606	134 317
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	17 161		1 676	- 5 359	13 478
Provisions réglementées					
TOTAL	186 085	0	1 676	-39 965	147 796

6.3.2 Subventions d'investissement

Les subventions d'investissements sont des ressources à caractère durable, des ressources stables permettant de financer les investissements nécessaires aux activités de l'entité et d'alimenter sa trésorerie.

Tableau des subventions d'investissements

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
Subventions d'investissement	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
Montant nominal	146 189	1 676	51 068	96 798
Quotes-parts virées au résultat	129 028	5 359	51 068	83 319
Montant net en fonds propres	17 161		3 683	13 478

6.4 Dettes

6.4.1 Emprunts et autres dettes assimilés

Les emprunts souscrits pour l'aménagement de la crèche sont tous échus au 31/12/2023.

6.5 *État des échéances des créances et des dettes, mention de celles garanties par des suretés réelles, à la clôture de l'exercice*

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	27		27
DE L' ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	68 488	68 488	
	Autres	192 514	192 514	
Charges constatées d'avance		2 039	2 039	
TOTAL		263 068	263 041	27

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-			
	à plus d'1 an à l'origine	-			
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		197 103	197 103		
Dettes fiscales et sociales		105 619	105 619		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		-			
Produits constatés d'avance		-			
TOTAL		302 722	302 711		

Le poste de dettes fournisseurs (139 739€) reprend l'absence de règlement (130 811€) des loyers et charges locatives depuis le mois d'août 2023.

7 Informations relatives au Compte de résultat

7.1 Produits du compte de résultat

Tableau de répartition des produits d'exploitation	
Ressources propres (cotisations, prestations de services ...)	787 087
Subventions et concours publics	484 512
Reprises sur produits et transfert de charges	2 170
Autres produits	4
TOTAL	1 273 773

Les concours publics et subventions intègrent notamment : les ressources CAF (PSU et accompagnement) et les ressources MSA.

Contributions volontaires en nature :

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

7.2 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est composé principalement de la reprise au résultat des subventions d'investissements perçues sur les exercices précédents.

8 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Cadres	2
Agents de maîtrise et Techniciens	20
Total	22

9 Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

9.1 Engagements financiers donnés et reçus

9.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés

L'engagement global de l'association (valeur actuelle probable des indemnités à verser lors des départs en retraite) s'élève à 18 723 € au 31 décembre 2023 contre 17 365 € au 31 décembre 2022, déterminé à partir des hypothèses suivantes :

- Départ volontaire des salariés ;
- Age de départ en retraite : 64 ans
- Engagement calculé sur la base des rémunérations au 31 décembre 2023 ;
- Taux de turn-over suivant la base des activités associatives
- Taux d'actualisation de 3,10 % ;
- Charges patronales au taux de 40 % ;
- Convention collective nationale des acteurs du lien social et familial.

L'évolution de l'engagement est notamment liée à l'augmentation des rémunérations, le recul de l'âge de départ ainsi que la diminution du taux d'actualisation.