

# Comptes annuels

Association CCMO EVEIL

31/12/2024

Ce document contient 25 pages

Association CCMO EVEIL

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

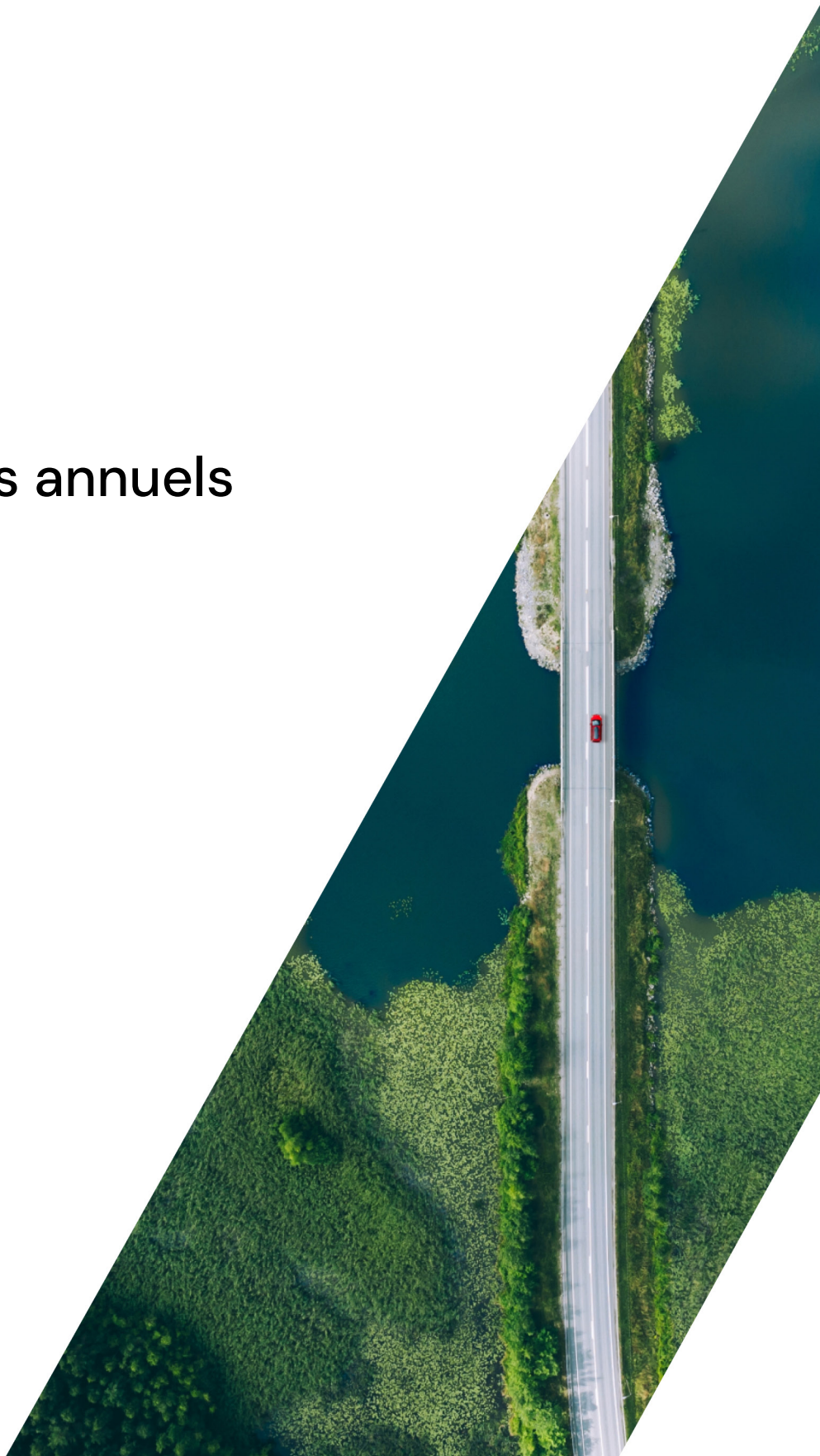
## Sommaire

<b>1</b>	<b><i>Comptes annuels</i></b>	<b>3</b>
1.1	Bilan Actif	4
1.2	Bilan Passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Bilan actif (détail)	8
1.5	Bilan passif (détail)	9
1.6	Compte de résultat (détail)	10
<b>2</b>	<b><i>Annexe</i></b>	<b>13</b>
2.1	Annexe Complète (Association)	14



Association CCMO EVEIL

# Comptes annuels



Page : 3 / 25

Actif			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	20 868	16 950	3 918	
		Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit					
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup>					
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes	TOTAL	20 868	16 950	3 918	
	Immobilisations corporelles	Terrains	286 274	247 910	38 364	38 947
		Constructions				
		Inst.techniques, mat.out.industriels				
		Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	TOTAL	286 274	247 910	38 364	38 947	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Participations et créances rattachées	26		26	26	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres					
	TOTAL	26		26	26	
	Total I	307 170	264 860	42 310	38 974	
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances <sup>(3)</sup>	Créances clients, usagers et comptes rattachés	68 709	59	68 650	67 763
		Créances reçues par legs ou donations	138 476		138 476	192 514
		Autres				
		TOTAL	207 186	59	207 126	260 277
	Divers	Valeurs mobilières de placement	247 144		247 144	149 256
		Instruments de trésorerie				
Disponibilités						
Charges constatées d'avance <sup>(4)</sup>						
	TOTAL II	456 524	59	456 465	411 573	
	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)	763 694	264 919	498 775	450 548	
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)					

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fonds propres	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	<b>Réserves</b>		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	134 317	168 924
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-20 456	-34 606
	Situation nette (sous-total)	113 860	134 317
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	19 313	13 478
	Provisions réglementées		
Total I		133 174	147 796
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 <sup>(1)</sup>		
	Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	262 442	197 132
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	103 159	105 619
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total IV		365 601	302 752
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		498 775	450 548
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	4 600	4 310
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	792 709	782 018
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	526 236	484 512
	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	7 506	2 170
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	203	761
	<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>1 331 254</b>	<b>1 273 773</b>
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	505 542	489 886
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	47 452	44 935
	Salaires et traitements	629 994	620 187
	Charges sociales	165 012	147 315
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 779	14 003
	Dotations aux provisions	59	276
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	729	6
	<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>1 363 569</b>	<b>1 316 611</b>
<b>1. Résultat d'exploitation (I-II)</b>		<b>-32 314</b>	<b>-42 837</b>



		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 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	4 158	2 893
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	4 158	2 893
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
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		20
2. Résultat financier (III-IV)		4 158	2 872
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-28 156	-39 965
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	7 699	5 358
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	7 699	5 358
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)		7 699	5 358
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		1 343 112	1 282 025
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		1 363 569	1 316 632
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-20 456	-34 606
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			

## Association CCMO EVEIL

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2024	31/12/2023	%
<b>Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs</b>	<b>3 918,60</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
20510000 LOGICIELS LICENCES	20 868,88	18 219,67	14.54
28051000 AMORTIS. LOGICIELS LICENCES	-16 950,28	-18 219,67	6.97
Total Immobilisations Incorporelles	3 918,60	0,00	NS
<b>Matériel outillage</b>	<b>38 364,97</b>	<b>38 947,81</b>	<b>-1.5</b>
21540000 PETITS EQUIPEMENTS	42 527,84	37 681,13	12.86
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	105 949,60	108 679,00	-2.51
21830000 MATERIEL INFORMATIQUE	17 625,72	16 833,72	4.7
21840000 MOBILIER	114 055,58	107 334,26	6.26
21841000 JOUETS ENFANTS	6 116,24	5 226,14	17.03
28154000 AMORTIS. PETITS EQUIPEMENTS	-32 354,54	-28 703,38	-12.72
28181000 AMORTIS. INSTAL. GALE, AGENCT. DIV	-98 985,86	-99 187,53	0.2
28183000 AMORTIS. MATER.BUREAU ET INFORMAT.	-16 388,23	-15 601,56	-5.04
28184000 AMORTIS. MOBILIER	-94 762,51	-88 087,83	-7.58
28184100 AMORTIS. JOUETS ENFANTS	-5 418,87	-5 226,14	-3.69
Total Immobilisations corporelles	38 364,97	38 947,81	-1.5
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>26,65</b>	<b>26,65</b>	
27510000 DEPOTS	26,65	26,65	
Total Immobilisations financières	26,65	26,65	
<b>TOTAL Actif immobilisé</b>	<b>42 310,22</b>	<b>38 974,46</b>	<b>8.56</b>
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>68 650,57</b>	<b>67 763,22</b>	<b>1.31</b>
41110000 Usagers et organismes de prise en charge	67 555,57	66 888,22	1
41600000 Créances douteuses ou litigieuses	1 154,07	1 599,87	-27.86
49100000 PROVIS. DEPREC. USAGERS ET RATTACH.	-59,07	-724,87	91.85
<b>Autres</b>	<b>138 476,38</b>	<b>192 514,52</b>	<b>-28.07</b>
42500000 PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTES	1 597,05	0,00	NS
42700000 PERSONNEL - OPPOSITIONS	70,26	0,00	NS
44110000 SUBVENTION INVEST. A RECEVOIR	3 877,00	0,00	NS
44170000 SUBVENTION EXPLOIT A RECEVOIR	131 154,77	191 181,15	-31.4
46720000 TICKETS CESU	1 777,30	1 333,37	33.29
Total Créances	207 126,95	260 277,74	-20.42
<b>Disponibilités</b>	<b>247 144,72</b>	<b>149 256,08</b>	<b>65.58</b>
51212000 CREDIT AGRICOLE	68 210,18	19 480,04	250.15
51212500 CREDIT AGRICOLE LIVRET A	76 871,39	74 632,42	3
51212600 CRCA CSL ASSOCIATIONS	102 063,15	55 143,62	85.09
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>2 193,73</b>	<b>2 039,93</b>	<b>7.54</b>
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 193,73	2 039,93	7.54
<b>Total Actif circulant</b>	<b>456 465,40</b>	<b>411 573,75</b>	<b>10.91</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>498 775,62</b>	<b>450 548,21</b>	<b>10.7</b>



## Association CCMO EVEIL

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2024	31/12/2023	%
<b>Report à nouveau</b>	<b>134 317,37</b>	<b>168 924,29</b>	<b>-20.49</b>
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	134 317,37	168 924,29	-20.49
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-20 456,59</b>	<b>-34 606,92</b>	<b>40.89</b>
Résultat de l'exercice	-20 456,59	-34 606,92	40.89
<b>Sous-total : Situation nette</b>	<b>113 860,78</b>	<b>134 317,37</b>	<b>-15.23</b>
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>19 313,24</b>	<b>13 478,84</b>	<b>43.29</b>
131110 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT 3	0,00	1 086,00	-100
13114000 SUBVENTIONS INVEST EXTENSION / CAF	67 235,74	67 235,74	
13114100 SUBVENTIONS INVEST EXTENSION CONSEIL DEPARTEMENT	23 485,00	23 485,00	
13114200 SUBVENTION INVESTISSEMENTS CAF	3 315,00	3 315,00	
13114300 SUBVENTION CAF INVESTISSEMENTS CAF 2022	1 676,00	1 676,00	
13114400 SUBVENTION INVESTISSEMENT CAF 2023	3 770,00	0,00	NS
13114500 SUBVENTION INVESTISSEMENT CAF 2023 - NOE	4 746,00	0,00	NS
13114600 SUBVENTION INVESTISSEMENT CAF 2024 - 12	634,00	0,00	NS
13114700 SUBVENTION INVESTISSEMENT CAF 2024 - 13	507,00	0,00	NS
13114800 SUBVENTION INVESTISSEMENT 2025 - 14	3 877,00	0,00	NS
139111 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT 3	0,00	-1 079,94	100
13911400 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT 6	-63 853,24	-60 639,81	-5.3
13911500 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT CONSEIL DEPART.	-21 531,64	-20 375,07	-5.68
13914200 SUBVENTION INVESTISSEMENTS CAF	-1 296,17	-821,51	-57.78
13914300 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT CAF 2022	-822,57	-402,57	-104.33
13914400 SUBVENTION INVESTISSEMENT CAF 2023	-534,64	0,00	NS
13914500 SUBVENTION INVESTISSEMENT CAF 2023 - NOE	-1 536,31	0,00	NS
13914600 SUBVENTION INVESTISSEMENT CAF 2024 - 12	-53,70	0,00	NS
13914700 SUBVENTION INVESTISSEMENT CAF 2024 - 13	-28,81	0,00	NS
13914800 SUBVENTION INVESTISSEMENT 2025 - 14	-275,42	0,00	NS
<b>Total I</b>	<b>133 174,02</b>	<b>147 796,21</b>	<b>-9.89</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>262 442,48</b>	<b>197 132,51</b>	<b>33.13</b>
40110000 Fournisseurs - Achats de biens et prestations de services	231 950,15	139 738,79	65.99
40810000 Fournisseurs factures non parvenues - Achats de biens et prestations de services	30 492,33	57 393,72	-46.87
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>103 159,12</b>	<b>105 619,49</b>	<b>-2.33</b>
425000 PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTES	0,00	47,25	-100
42820000 DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	51 335,58	51 145,30	0.37
43100000 URSSAF	15 659,36	14 424,44	8.56
43720000 MUTUELLES	1 273,23	1 123,68	13.31
43721000 CHORUM	2 098,07	2 012,16	4.27
43730000 CAISSE DE RETRAITE ET DE PREVOYANCE	3 636,97	3 406,77	6.76
43740000 ASSEDIC	2 164,09	2 113,91	2.37
43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	12 701,53	12 381,65	2.58
44210000 PRÉLÈVEMENT A LA SOURCE	304,49	370,22	-17.75
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES	3 686,00	3 785,44	-2.63
44713000 PARTICIPATION FORMATION CONTINUE	5 785,80	5 644,67	2.5
44860000 ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	4 514,00	9 164,00	-50.74
<b>Total IV</b>	<b>365 601,60</b>	<b>302 752,00</b>	<b>20.76</b>
<b>Total passif</b>	<b>498 775,62</b>	<b>450 548,21</b>	<b>10.7</b>

## Association CCMO EVEIL

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023	%
<b>Cotisations</b>	<b>4 600,00</b>	<b>4 310,00</b>	<b>6.73</b>
75640000 COTISATIONS DES ENTREPRISES	4 400,00	3 960,00	11.11
75641000 COTISATIONS DES FAMILLES	200,00	350,00	-42.86
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>792 709,42</b>	<b>782 018,98</b>	<b>1.37</b>
70620000 HEURES DE GARDES FAMILLES	246 471,62	251 897,14	-2.15
70650000 HEURES DE GARDES ENTREPRISES	545 992,80	530 121,84	2.99
70870000 BONIFICATIONS OBTENUES DES CLIENTS ET PRIMES SUR	245,00	0,00	NS
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>526 236,24</b>	<b>484 512,02</b>	<b>8.61</b>
73110000 PARTICIPATION CAF	448 804,05	458 239,83	-2.06
73112000 BONUS ATTRACTIVITE	58 200,00	0,00	NS
73120000 PARTICIPATION MSA	9 065,53	15 994,41	-43.32
74181000 SUBVENTIONS APPRENTI	10 166,66	10 500,00	-3.17
741820 SUBVENTION ASP	0,00	-222,22	100
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c</b>	<b>7 506,18</b>	<b>2 170,58</b>	<b>245.81</b>
78174000 REPRIS.S/PROV.DEPREC. CREANCES	724,87	0,00	NS
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	382,79	0,00	NS
791240 TRANSFERT DE CHARGES DU PERSONNEL	0,00	2 662,58	-100
79124400 REMBOURSEMENT FORMATION	6 398,52	-492,00	NS
<b>Autres produits</b>	<b>203,05</b>	<b>761,88</b>	<b>-73.35</b>
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	0,03	0,00	NS
75810000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	5,03	3,61	39.34
77258000 PRODUITS DES EXERCICES ANTERIEURS	197,99	758,27	-73.89
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>1 331 254,89</i>	<i>1 273 773,46</i>	<i>4.51</i>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>505 542,51</b>	<b>489 886,42</b>	<b>3.2</b>
60611100 JOUETS ENFANTS	530,13	930,04	-43
60611300 PHARMACIE	1 483,55	1 559,80	-4.89
60612000 ELECTRICITE	20 224,87	30 633,67	-33.98
60630000 ACHATS DE PETIT EQUIPEMENT	4 079,06	6 154,97	-33.73
60631000 PRODUITS ENTRETIENS	13 031,29	12 317,41	5.8
60640000 ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 179,76	1 613,14	-26.87
60641000 REPROGRAPHIE	107,88	83,88	28.61
61140000 SOUS TRAITANCE PRESTATIONS INFORMT	6 114,09	4 800,00	27.38
61162000 SOUS TRAITANCE PRESTATIONS INFO	1 625,71	1 501,48	8.27
61170000 SOUS TRAITANCE GENERALE CCMO	5 985,32	5 920,42	1.1
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	268 743,09	250 757,52	7.17
61321000 LOCATIONS PARKING	5 760,00	5 760,00	
61350500 LOCATION COPIEUR GE CAPITAL	3 918,30	4 179,98	-6.26
61350600 LOCATION FONTAINE A EAU	716,40	716,40	
61400000 CHARGES LOCATIVES & COPROPRIETE	56 584,71	58 314,91	-2.97
61550000 ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS	8 801,39	6 576,48	33.83
61560100 MAINTENANCE AIGA	3 250,80	2 457,53	32.28
61560200 MAINTENANCE INFORMATIQUE	834,86	386,05	116.26
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	1 900,00	1 837,33	3.41
61615000 ASSURANCE RC ENTREPRISE	2 212,35	2 070,65	6.84
61620000 ASSURANCES RC MANDATAIRES SOCIAUX	808,47	801,60	0.86
61625000 ASSURANCE RISQUES FINANCIERS	436,83	436,73	0.02
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, DE SEMINAIRES	30,00	0,00	NS
62260000 HONORAIRES	12 520,00	12 621,28	-0.8
62260400 HONORAIRES DIVERS	4 519,10	2 640,00	71.18
62262000 HONORAIRES CAC	5 188,00	4 844,00	7.1
622630 ANALYSES MICROBIOLOGIQUES	0,00	117,40	-100
62280000 SERVICES DIVERS	410,00	204,00	100.98
62340000 CADEAUX CLIENTELE	449,16	351,65	27.73
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	0,00	267,60	-100
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONS COURANTS)	120,00	0,00	NS

## Association CCMO EVEIL

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2024	31/12/2023	%
62512000	FRAIS DE DEPLACEMENT	873,88	-490,34	278.22
62570100	JOURNEE PEDAGOGIE	227,20	490,60	-53.69
625703	SORTIES DIVERSES	0,00	25,50	-100
62600000	FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICATIONS	88,72	571,37	-84.47
62620500	TELEPHONE FIXE ET PORTABLES	2 690,31	2 802,18	-3.99
62700000	SERVICES BANCAIRES	1 016,36	758,76	33.95
62810000	COTISATIONS	2 646,00	2 501,00	5.8
62821000	DIVERS ALIMENTATION	63 586,73	60 094,34	5.81
62821100	ALIMENTATION PERSONNEL	2 848,19	2 277,09	25.08
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>47 452,73</b>	<b>44 935,46</b>	<b>5.6</b>
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	26 548,00	25 717,44	3.23
63330000	FORMATION CONTINUE	16 117,73	16 745,02	-3.75
63513000	AUTRES IMPOTS LOCAUX	4 787,00	4 650,00	2.95
635800	CHARGES FISCALES / CP	0,00	-2 177,00	100
<b>Salaires et traitements</b>		<b>629 994,51</b>	<b>620 187,48</b>	<b>1.58</b>
64110000	SALAIRES APPOINTEMENTS COMMISSIONS	630 564,03	607 298,18	3.83
64120000	CONGES PAYES	190,28	7 601,30	-97.5
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	-759,80	360,00	-311.06
641420	INDEMNITES RUPTURE CONVENTIONNELLE	0,00	4 928,00	-100
<b>Charges sociales</b>		<b>165 012,22</b>	<b>147 315,44</b>	<b>12.01</b>
64510000	COTISATIONS A L'URSSAF	88 080,34	77 939,31	13.01
64520000	COTISATIONS AUX MUTUELLES	7 662,70	6 432,32	19.13
64530000	COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	21 416,14	19 074,67	12.28
64540000	COTISATIONS AUX ASSEDIC	26 956,19	25 506,54	5.68
64541000	CHORUM	6 268,77	5 941,98	5.5
64580000	CHARGES SOCIALES SUR CP	319,88	3 672,65	-91.29
64700000	AUTRES CHARGES SOCIALES	6 628,20	5 986,00	10.73
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL ET PHARMACIE	2 928,00	2 850,00	2.74
64880000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	6 827,00	0,00	NS
64890100	IJSS	-1 617,07	-863,22	-87.33
64890200	IJ PREVOYANCE	-457,93	-1 081,38	57.65
672450	CHARGES DE PERSO. / EX. ANTERIEURS	0,00	1 856,57	-100
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>14 779,20</b>	<b>14 003,90</b>	<b>5.54</b>
68111000	DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORPOREL.	946,20	645,76	46.53
68112000	DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL.	13 833,00	13 358,14	3.55
<b>Dotations aux provisions</b>		<b>59,07</b>	<b>276,19</b>	<b>-78.61</b>
68174000	DOT. PROV. DEPREC. CREANCES CLIENTS	59,07	276,19	-78.61
<b>Autres charges</b>		<b>729,34</b>	<b>6,39</b>	<b>NS</b>
65400000	PERTES S/CREANCES IRRECOURVABLES	724,87	0,00	NS
65800000	CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	4,47	6,39	-30.05
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>1 363 569,58</i>	<i>1 316 611,28</i>	<i>3.57</i>
<i>Résultat d'exploitation</i>		<i>-32 314,69</i>	<i>-42 837,82</i>	<i>24.57</i>
<b>Produits financiers autres intérêts et produits assimilés</b>		<b>4 158,50</b>	<b>2 893,11</b>	<b>43.74</b>
76400000	PRDDUITS FINANCIERS	4 158,50	2 893,11	43.74
<i>Total des produits financiers</i>		<i>4 158,50</i>	<i>2 893,11</i>	<i>43.74</i>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>		<b>0,00</b>	<b>20,81</b>	<b>-100</b>
661100	INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	0,00	20,81	-100

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Page : 12 / 25



Association CCMO EVEIL

# Annexe



Page : 13 / 25



# Association CCMO EVEIL

**Annexe des comptes  
annuels de l'exercice clos le  
31 décembre 2024**

## Table des matières

<b>1</b>	<b>Objet social</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées</b>	<b>3</b>
<b>3</b>	<b>Description des moyens mis en œuvre</b>	<b>3</b>
<b>4</b>	<b>Faits caractéristiques significatifs, de l'exercice et postérieurs à la clôture</b>	<b>4</b>
4.1	Faits caractéristiques de l'exercice	4
4.2	Faits caractéristiques postérieurs à la clôture	4
<b>5</b>	<b>Principes et méthodes comptables</b>	<b>4</b>
5.1	Principes généraux	4
5.1.1	Changements de méthode comptable	4
5.1.2	Changements d'estimation	4
5.1.3	Corrections d'erreurs	4
5.2	Déroptions	4
5.3	Principales méthodes comptables	5
<b>6</b>	<b>Informations relatives aux postes du bilan</b>	<b>5</b>
6.1	Actif immobilisé	5
6.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	6
6.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	6
6.2	Actif circulant	7
6.2.1	Créances	7
6.2.2	Précisions sur d'autres créances	7
6.3	Tableau des dépréciations de l'Actif	8
6.4	Fonds propres	8
6.4.1	Tableau de variation des Fonds propres	8
6.5	État des échéances des créances et des dettes, mention de celles garanties par des suretés réelles, à la clôture de l'exercice	10
<b>7</b>	<b>Informations relatives au Compte de résultat</b>	<b>11</b>
7.1	Produits du compte de résultat	11
7.2	Contributions volontaires en nature	11
7.3	Résultat financier	11
7.4	Résultat exceptionnel	11
<b>8</b>	<b>Informations relatives à l'effectif</b>	<b>12</b>
<b>9</b>	<b>Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan</b>	<b>12</b>
9.1.1	Les engagements de retraites et avantages assimilés	12



## 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 notre entité » 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 engagés et terminés dans l'exercice :
  - / Acquisition d'un nouveau logiciel de gestion pour 4 865€
  - / Acquisition de banquettes pour 1 360€
  - / Acquisition de lits bébé à double niveaux pour 1 330€
  - / Acquisition de cales dos pour 728€
  - / Acquisition de barrières et de jeux pour 4 193€
  - / Acquisition de lave-linge pour 4 847€
- Ressources humaines : augmentation de la masse salariale sur l'exercice. Les effectifs sont relativement stables par rapport à l'exercice précédent.

## 4 Faits caractéristiques significatifs, de l'exercice et postérieurs à la clôture

### 4.1 Faits caractéristiques de l'exercice

Nous n'avons pas de fait caractéristique d'importance significative à signaler au titre de l'exercice clos.

### 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 Changements de méthode comptable

Notre entité n'a effectué aucun changement de méthode ayant un impact significatif.

#### 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 (b)	A	B	C	D
Rubriques (a)	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice (c)
Immobilisations incorporelles	18 220	4 865	2 216	20 869
Immobilisations corporelles	275 754	13 250	2 729	286 275
Immobilisations financières	27			27
<b>Total</b>	<b>294 001</b>	<b>18 115</b>	<b>4 945</b>	<b>307 171</b>

### 6.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Situations et mouvements (b)	A	B	C	D
Rubriques (a)	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 (c)
Immobilisations incorporelles	18 220	946	2 216	16 950
Immobilisations corporelles	236 806	13 833	2 729	247 910
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>255 026</b>	<b>14 779</b>	<b>4 945</b>	<b>264 860</b>

#### 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 2024 :

- Solde subvention d'exploitation CAF 2024 pour 129 255€
- Solde subvention d'exploitation MSA 2024 pour 1 900€
- Subvention d'investissement lave-linge pour 3 877€

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

Détail des charges constatées d'avance	Montant		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA d'exploitation exercice 2024	2 194		
<b>TOTAL</b>	<b>2 194</b>		

### 6.3 Tableau des dépréciations de l'Actif

	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
Rubriques (a)	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions : reprise de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Stocks				
Créances	725	59	725	59
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>725</b>	<b>59</b>	<b>725</b>	<b>59</b>

### 6.4 Fonds propres

#### 6.4.1 Tableau de variation des Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
Report à nouveau	168 924	-34 607						134 317
Excédent ou déficit de l'exercice	-34 607	34 607				20 457		-20 457
<b>Situation nette (sous-total)</b>	134 317					20 457		113 861
Fonds propres (Dotations) consommables								
Subventions d'investissement	13 479			13 534		7 700		19 313
Provisions réglementées								
<b>Total</b>	147 796			13 534		28 157		133 174



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

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif		Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à 1 an au plus	Échéances à plus 1 an			Échéances à 1 an au plus	Échéances	
							à plus 1 an et 5 ans au plus	à plus 5 ans
Créances de l'actif immobilisé : Créances rattachées à des participations Prêts (1) Autres	27		27	Emprunts (2) (3) et dettes auprès des établissements de crédit (3) dont : — à 1 an au maximum à l'origine — à plus de 1 an à l'origine				
Créances de l'actif circulant : Créances Clients et Comptes rattachés Créances reçues par legs ou donations	68 651	68 651		Emprunts et dettes financières divers (2) (3) Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés Dettes des legs ou donations	262 442	262 442		
Autres créances	138 476	138 476		Dettes fiscales et sociales	103 159	103 159		
Charges constatées d'avance	2 194	2 194		Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés Autres dettes (3) Produits constatés d'avance				
TOTAL	209 348	209 321	27	TOTAL	365 601	365 601		
(1) Prêts accordés en cours d'exercice Prêts récupérés en cours d'exercice				(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice Emprunts remboursés en cours d'exercice (3) Dont ..... garanties par des suretés réelles				

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

(b) Non compris les avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Le poste de dettes fournisseurs (262 422€) reprend principalement l'absence de règlement des loyers et charges locatives (219 436€) depuis le mois de mai 2024.

## 7 Informations relatives au Compte de résultat

### 7.1 Produits du compte de résultat

Tableau de répartition des produits d'exploitation	Montant
Ressources propres (cotisations, prestations de services...)	797 310
Subventions d'exploitation et concours publics	526 236
Reprises sur produits et transfert de charges	7 506
Autres produits	203
Total	1 331 255

Les concours publics et subventions intègrent les ressources CAF (PSU, accompagnement et bonus attractivité) ainsi que les ressources MSA.

### 7.2 Contributions volontaires en nature

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

### 7.3 Résultat financier

Le résultat financier est composé exclusivement des intérêts perçus.

### 7.4 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est composé principalement de la reprise au résultat des subventions d'investissements perçues sur les exercices précédents, et celles attribuées sur l'exercice.

## 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
<b>Total</b>	<b>22</b>

## 9 Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

### 9.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés

L'engagement global de l'association (valeur actuelle des indemnités à verser lors des départs en retraite) s'élève à 22 115€ au 31 décembre 2024 contre 18 723€ au 31 décembre 2023, déterminé à partir des hypothèses suivantes :

- Départ volontaire des salariés ;
- Age de départ en retraite : 64ans ;
- Engagement calculé sur la base des rémunérations au 31 décembre 2024 ;
- Taux de turn-over suivant la base des activités associatives ;
- Taux d'actualisation de 3.10% ;
- Charges patronales 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.