KPMG

Comptes annuels

Association CCMO EVEIL

31/12/2021

Ce document contient 31 pages



KPMG Comptes annuels

Association CCMO EVEIL

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Sommaire

1 Comptes annuels 3

1.1 Bilan Actif 4
1.2 Bilan Passif 5
1.3 Compte de résultat 6

2 Annexe 8

2.1 Annexe 9

3 Détail des comptes 26

3.1 Bilan actif (détail) 27
3.2 Bilan passif (détail) 28
3.3 Compte de résultat (détail) 29

Association CCMO EVEIL

Comptes annuels



Association CCMO EVEIL

Actif

			Au 31/12/2021			Au 31/12/2020
			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	16 793	1 425	2 205
		TOTAL	**18 219**	**16 793**	**1 425**	**2 205**
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst.techniques, mat.out.industriels Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	288 310	240 304	48 006	65 159
		TOTAL	**288 310**	**240 304**	**48 006**	**65 159**
	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	**306 557**	**257 098**	**49 458**	**67 391**
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances (3)	Créances clients, usagers et comptes rattachés	58 658	448	58 209	55 239
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	197 628		197 628	117 513
		TOTAL	**256 287**	**448**	**255 838**	**172 753**
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	105 446		105 446	214 843
		Charges constatées d'avance (4)	1 350		1 350	2 314
		Total II	**363 084**	**448**	**362 635**	**389 911**
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)	**669 641**	**257 546**	**412 094**	**457 302**
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)					

Edité à partir de Loop V4.35.0

Association CCMO EVEIL

	Passif	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
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	161 938	203 169
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	**12 672**	**-41 231**
	Situation nette (sous-total)	**174 610**	**161 938**
	Fonds propres consomptibles		
	Subventions d'investissement	18 513	25 677
	Provisions réglementées		
	Total I	**193 124**	**187 615**
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)	21 442	35 536
	Emprunts et dettes financières diverses (2)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	107 220	105 224
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	90 301	112 526
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	6	16 398
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
	Total IV	**218 969**	**269 686**
	Écart de conversion Passif V		
	TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)	**412 094**	**457 302**
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V4.35.0

Association CCMO EVEIL

		Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	3 750	
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	727 913	712 810
	dont parrainages		*300*
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	414 189	285 548
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	15 230	54 729
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	3	380
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	**1 161 087**	**1 053 468**
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	452 447	416 611
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	44 644	35 869
	Salaires et traitements	536 800	531 607
	Charges sociales	106 244	92 388
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	18 715	30 864
	Dotations aux provisions		448
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	53	125
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	**1 158 905**	**1 107 916**
	1. Résultat d'exploitation (I-II)	**2 181**	**-54 447**

Edité à partir de Loop V4.35.0

Association CCMO EVEIL

		Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 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	333	285
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	**333**	**285**
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	208	432
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV	**208**	**432**
	2. Résultat financier (III-IV)	**125**	**-147**
	3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)	**2 306**	**-54 595**
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	3 201 7 163	13 364
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	**10 365**	**13 364**
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)	**10 365**	**13 364**
	Participation des salariés aux résultats VII Impôts sur les bénéfices VIII		
	Total des produits (I + III + V)	**1 171 785**	**1 067 117**
	Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	**1 159 113**	**1 108 349**
	EXCÉDENT OU DÉFICIT	**12 672**	**-41 231**

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		

Edité à partir de Loop V4.35.0

Association CCMO EVEIL

Annexe

KPMG S.A.
Bureau d'Amiens
Vallée des Vignes - Immeuble le Romanée
7 Avenue du Danemark
CS 49451
80094 Amiens
France

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 2021

© 2022 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Table des matières

1 Objet social 3

2 Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées 4

3 Description des moyens mis en œuvre 5

4 Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture 6
4.1 Faits caractéristiques de l'exercice 6
4.2 Faits caractéristiques postérieurs à la clôture 6

5 Principes et méthodes comptables 7
5.1 Principes généraux 7
5.1.1 Changement de méthode comptable 7
5.1.2 Changements d'estimation 7
5.1.3 Corrections d'erreurs 7
5.2 Dérogations 7
5.3 Principales méthodes comptables 7

6 Informations relatives aux postes du bilan 8
6.1 Actif immobilisé 8
6.1.1 État de l'actif immobilisé (brut) 9
6.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé 9
6.2 Actif circulant 10
6.2.1 Créances 10
6.2.2 Précisions sur d'autres créances 10
6.3 Fonds propres 10
6.3.1 Tableau de variation des Fonds propres 10
6.3.2 Subventions d'investissement 12
6.4 Dettes 12
6.4.1 Emprunts et autres dettes assimilés 12
6.4.2 Subventions à reverser 12
6.5 État des échéances des créances et des dettes, mention de celles garanties par des suretés réelles, à la clôture de l'exercice 13

7 Informations relatives au Compte de résultat 14
7.1 Produits du compte de résultat 14
7.2 Résultat exceptionnel 14

8 Informations relatives à l'effectif 15

© 2022 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

9 Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan 16
9.1 Engagements financiers donnés et reçus 16
9.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés 16

© 2022 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

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.

© 2022 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

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 ».

© 2022 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

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'un PC portable pour 782 €

— Ressources humaines

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

L'Association a fait bénéficier à ses salariés de formations au cours de l'exercice, dont une partie à été prise en charge par l'OPCO (prise en charge du diplôme d'Etat IFS, formation gestes et postures…).

© 2022 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

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

4.1 Faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice a été caractérisé par les faits d'importance significatives suivants :

- Fermeture de la crèche du 5 avril 2021 au 25 avril 2021 suite au troisième confinement décrété par l'Etat.
- Rappelons que sur l'exercice précédent, la crèche était fermée du 16 mars 2020 au 11 mai 2020 ce qui avait fortement diminué ses ressources.

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

© 2022 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

5 Principes et méthodes comptables

5.1 Principes généraux

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

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 a modifié la comptabilisation au 31 décembre 2021 :

- des cotisations des membres (3 750 € comptabilisés en Cotisations, contre 3 380 € au 31 décembre 2020 comptabilisées en Prestations de services),
- des prestations CAF et MSA (399 156 € comptabilisés en Concours publics, contre 285 549 € comptabilisées en subventions d'exploitation et 83 558 € comptabilisés en Prestations de services au 31 décembre 2020).

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.

© 2022 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

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.

© 2022 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

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	287 528	782		288 311
Immobilisations financières	27			27
Total	**305 775**			**306 557**

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	16 014	780		16 794
Immobilisations corporelles	222 369	17 935		240 304
Immobilisations financières				
Total	**238 383**	**18 715**		**257 098**

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		

© 2022 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

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 2021 et un solde de subvention 2020 pour la MSA :

- Solde subvention MSA 2020 13 021 €
- Subvention aide Covid 2021 15 361 €
- Solde subvention CAF 2021 97 559 €
- Subvention MSA 2021 64 902 €

TOTAL **190 843 €**

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 2022.

6.3 Fonds propres

6.3.1 Tableau de variation des Fonds propres

Le tableau suivant défini par l'article 431-5 du règlement n°2018-06 se substitue à l'ensemble des informations demandées dans l'article 833-11 du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général.

© 2022 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Report à nouveau	203 170	-41 232			161 938
Excédent ou déficit de l'exercice	-41 232	-41 232	12 672		12 672
Situation nette (sous-total)	161 939	0	12 672		174 610
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement	25 677			7 164	18 514
Provisions réglementées					
TOTAL	187 616	0	12 672	7 164	193 124

© 2022 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

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.

A compter de la première application du règlement 2018-06 les subventions d'investissement sont soit reprises au compte de résultat exceptionnel au rythme de l'amortissement des actifs qu'elles ont contribués à financer, que l'actif soit un bien renouvelable par l'association ou non, soit comptabilisées immédiatement en produit exceptionnel à la date d'octroi de la subvention. Ce choix de méthode comptable s'applique à l'ensemble des immobilisations amortissables financées dans le cadre de projets définis par l'utilisation de fonds dédiés.
Notre entité a choisi :

— De reprendre dans le résultat au rythme de l'amortissement de la quote-part des biens ainsi financés, la subvention d'investissement comptabilisée en fonds propres lors de son octroi, seul le montant net de la subvention étant présentée au bilan (traitement comptable appliqué rétrospectivement dès le 1er exercice ouvert à compter du 1er janvier 2020 aux subventions affectées à des biens renouvelables).

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	142 874			142 874
Quotes-parts virées au résultat	117 196	7 164		124 360
Montant net en fonds propres	25 678			18 514

6.4 Dettes

6.4.1 Emprunts et autres dettes assimilés

Les emprunts souscrits pour l'aménagement de la crèche sont à échéances :

- De moins d'un an pour 13 291 €
- De 1 à 5 ans pour 8 151 €.

6.4.2 Subventions à reverser

Les subventions à reverser sont les suivantes :

— Subvention CAF « Aide covid 2020 » pour 1 835 € correspondant à un trop perçu.

© 2022 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

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	58 658	58 658	
	Autres	197 629	197 629	
Charges constatées d'avance		1 350	1 350	
	TOTAL	257 664	257 637	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	21 443	13 291	8 151	
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		107 220	107 220		
Dettes fiscales et sociales		90 301	90 301		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		6	6		
Produits constatés d'avance		-			
TOTAL		218 969	210 818	8 151	

© 2022 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

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 …)	731 664
Subventions et concours publics	414 189
Reprises sur produits et transfert de charges	15 231
Autres produits	3
TOTAL	**1 161 087**

Les concours publics et subventions intègrent notamment : les ressources CAF (PSU et accompagnement) de 336 k€, et les ressources MSA de 63 k€.

Le poste Transferts de charges est en nette diminution en raison d'un recours très faible sur 2021 à l'activité partielle.

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.

© 2022 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

8 Informations relatives à l'effectif

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

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et Techniciens	23
Total	24

© 2022 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

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 22 760 € au 31 décembre 2021 contre 24 168 € au 31 décembre 2020, déterminé à partir des hypothèses suivantes :

- Départ volontaire des salariés ;
- Age de départ en retraite : 65 ans
- Engagement calculé sur la base des rémunérations au 31 décembre 2021 ;
- Taux de turn-over suivant la base des activités associatives
- Taux d'actualisation de 0,96 % ;
- Charges patronales au taux de 40 % ;
- Convention collective nationale des acteurs du lien social et familial.

L'évolution de l'engagement est liée à l'augmentation du taux d'actualisation passant de 0,70 % en 2020 à 0,96 % en 2021.

© 2022 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Association CCMO EVEIL

Détail des comptes

Association CCMO EVEIL

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2021	31/12/2020	%
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val		**1 425,75**	**2 205,74**	**-35.36**
205100	LOGICIELS LICENCES	18 219,67	18 219,67	
280510	AMORTIS. LOGICIELS LICENCES	-16 793,92	-16 013,93	4.87
	Total Immobilisations Incorporelles	1 425,75	2 205,74	-35.36
Matériel outillage		**48 006,43**	**65 159,04**	**-26.32**
215400	PETITS EQUIPEMENTS	42 328,52	42 328,52	
218100	INSTALLATIONS GENERALES	105 266,24	105 266,24	
218300	MATERIEL DE BUREAU	15 086,52	14 304,12	5.47
218400	MOBILIER	105 797,82	105 797,82	
218410	JOUETS ENFANTS	19 831,60	19 831,60	
281540	AMORTIS. PETITS EQUIPEMENTS	-32 385,56	-27 801,48	16.49
281810	AMORTIS. INSTAL. GALES, AGENCT. DIV	-94 461,82	-87 504,34	7.95
281830	AMORTIS. MATER.BUREAU ET INFORMAT.	-14 427,73	-14 304,12	0.86
281840	AMORTIS. MOBILIER	-79 197,56	-72 927,72	8.6
281841	AMORTIS. JOUETS ENFANTS	-19 831,60	-19 831,60	
	Total Immobilisations corporelles	48 006,43	65 159,04	-26.32
Autres immobilisations financières		**26,65**	**26,65**	
275100	DEPOTS	26,65	26,65	
	Total Immobilisations financières	26,65	26,65	
	TOTAL Actif immobilisé	49 458,83	67 391,43	-26.61
Créances clients, usagers et comptes rattachés		**58 209,83**	**55 239,18**	**5.38**
41110000	Usagers et organismes de prise en charge	58 209,83	55 239,18	5.38
41600000	Créances douteuses ou litigieuses	448,68	448,68	
491000	PROVIS. DEPREC. USAGERS ET RATTACH.	-448,68	-448,68	
Autres		**197 628,98**	**117 513,89**	**68.17**
425000	PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTES	0,00	1 050,00	-100
428700	PERSONNEL - PRODUITS A RECEVOIR	149,12	0,00	NS
437800	IJSS A RECEVOIR	0,00	1 020,64	-100
438700	CHARGES SOCIALES - PRODUITS A RECEV	492,00	0,00	NS
441700	SUBVENTION EXPLOIT A RECEVOIR	190 842,86	108 644,25	75.66
447100	TAXE SUR LES SALAIRES	0,00	4 914,00	-100
467200	TICKETS CESU	1 045,00	1 885,00	-44.56
468700	DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	5 100,00	0,00	NS
	Total Créances	255 838,81	172 753,07	48.1
Disponibilités		**105 446,50**	**214 843,50**	**-50.92**
512120	CREDIT AGRICOLE	34 510,97	43 511,27	-20.68
512125	CREDIT AGRICOLE LIVRET A	56 784,58	42 225,00	34.48
512126	CRCA CSL ASSOCIATIONS	14 150,95	129 107,23	-89.04
Charges constatées d'avance		**1 350,47**	**2 314,49**	**-41.65**
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 350,47	2 314,49	-41.65
	Total Actif circulant	362 635,78	389 911,06	-7
	TOTAL ACTIF	412 094,61	457 302,49	-9.89

Association CCMO EVEIL

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Bilan passif		31/12/2021	31/12/2020	%
Report à nouveau		**161 938,32**	**203 169,76**	**-20.29**
110000	REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	161 938,32	203 169,76	-20.29
	Résultat de l'exercice	12 672,45	-41 231,44	-130.73
	Sous-total : Situation nette	174 610,77	161 938,32	7.83
Subventions d'investissement		**18 513,85**	**25 677,49**	**-27.9**
131000	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT 1	51 067,56	51 067,56	
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	
139100	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT 1	-51 067,56	-51 023,21	0.09
139111	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT 3	-1 055,02	-1 042,56	1.2
139114	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT 6	-54 175,94	-48 513,06	11.67
139115	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT CONSEIL DEPART.	-18 061,93	-16 617,98	8.69
	Total I	193 124,62	187 615,81	2.94
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**21 442,65**	**35 536,58**	**-39.66**
164200	EMPRUNT CRCA 2011	0,00	887,36	-100
164210	EMPRUNT CAF	2 709,73	4 200,53	-35.49
164220	EMPRUNT CRCA 2016	18 732,92	30 427,67	-38.43
168842	INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	0,00	21,02	-100
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**107 220,09**	**105 224,63**	**1.9**
40110000	Fournisseurs - Achats de biens et prestations de services	101 972,09	92 924,63	9.74
40810000	Fournisseurs factures non parvenues - Achats de biens et prestat	5 248,00	12 300,00	-57.33
Dettes fiscales et sociales		**90 301,15**	**112 526,87**	**-19.75**
428200	DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	45 162,00	47 582,00	-5.09
431000	URSSAF	11 460,65	23 352,62	-50.92
437200	MUTUELLES	1 159,00	1 638,75	-29.28
437210	CHORUM	1 909,06	4 068,92	-53.08
437300	CAISSE DE RETRAITE ET DE PREVOYANCE	3 002,46	4 656,69	-35.52
437810	IJSS A REGULARISER	0,00	3 360,98	-100
438200	CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	9 032,00	9 041,00	-0.1
438600	CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	1 112,33	7 151,45	-84.45
441900	AVANCES SUR SUBVENTIONS	1 835,30	0,00	NS
442100	PRÉLÈVEMENT A LA SOURCE	304,63	181,46	67.88
447100	TAXE SUR LES SALAIRES	3 566,54	0,00	NS
447130	PARTICIPATION FORMATION CONTINUE	4 985,18	0,00	NS
448200	CHARGES FISCALES S/CONGES A PAYER	2 258,00	2 379,00	-5.09
448600	ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	4 514,00	9 114,00	-50.47
Autres dettes		**6,10**	**16 398,60**	**-99.96**
468600	DIVERS - CHARGES A PAYER	6,10	16 398,60	-99.96
	Total IV	218 969,99	269 686,68	-18.81
	Total passif	412 094,61	457 302,49	-9.89

Association CCMO EVEIL

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2021	31/12/2020	%
Cotisations		**3 750,00**	**0,00**	**NS**
756400	COTISATIONS DES ENTREPRISES	3 300,00	0,00	NS
756410	COTISATIONS DES FAMILLES	450,00	0,00	NS
Ventes de prestations de service		**727 913,89**	**712 810,27**	**2.12**
706200	HEURES DE GARDES FAMILLES	213 680,24	161 689,14	32.15
706240	FONDS D'ACCOMPAGNEMENT CAF - COVID	0,00	83 558,10	-100
706300	COTISATIONS DES FAMILLES	0,00	300,00	-100
706400	COTISATIONS DES ENTREPRISES	0,00	3 080,00	-100
706500	HEURES DE GARDES ENTREPRISES	513 813,65	463 502,03	10.85
708800	AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	420,00	681,00	-38.33
Dont parrainages		**0,00**	**300,00**	**-100**
706300	COTISATIONS DES FAMILLES	0,00	300,00	-100
Concours publics et subventions d'exploitation		**414 189,40**	**285 548,91**	**45.05**
731100	Participation CAF	322 224,15	0,00	NS
731110	FOND ACCOMPAGNEMENT CAF - AIDE COVID	13 644,70	0,00	NS
731200	PARTICIPATION MSA	63 287,22	0,00	NS
740100	SUBVENTIONS MSA	0,00	54 528,00	-100
741100	SUBVENTION PSU CAF	0,00	226 220,91	-100
741810	SUBVENTIONS APPRENTI	8 000,00	0,00	NS
741820	SUBVENTION ASP	7 033,33	0,00	NS
741830	SUBVENTION CAF BONUS HANDICAP	0,00	4 800,00	-100
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c		**15 230,67**	**54 729,06**	**-72.17**
791000	TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	495,93	0,00	NS
791240	TRANSFERT DE CHARGES DU PERSONNEL	917,59	50 200,77	-98.17
791244	REMBOURSEMENT FORMATION	13 817,15	4 528,29	205.13
Autres produits		**3,07**	**380,29**	**-99.19**
758000	PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	1,30	378,16	-99.66
758100	DONS MANUELS NON AFFECTES	1,77	2,13	-16.9
	Total des produits d'exploitation	*1 161 087,03*	*1 053 468,53*	*10.22*
Autres achats et charges externes		**452 447,01**	**416 611,98**	**8.6**
606111	JOUETS ENFANTS	5 113,66	1 354,57	277.51
606113	PHARMACIE	1 691,19	2 504,72	-32.48
606120	ELECTRICITE	14 544,60	11 333,85	28.33
606300	ACHATS DE PETIT EQUIPEMENT	7 898,41	3 643,82	116.76
606310	PRODUITS ENTRETIENS	13 415,88	11 481,64	16.85
606400	ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 220,80	2 020,67	-39.58
606410	REPROGRAPHIE	143,88	478,64	-69.94
611400	SOUS TRAITANCE PRESTATIONS INFORMT	5 812,94	0,00	NS
611620	SOUS TRAITANCE PRESTATIONS INFO	1 319,00	4 388,49	-69.94
611650	SOUS TRAITANCE PRESTATIONS TOTAL	0,00	5 530,80	-100
611700	SOUS TRAITANCE GENERALE CCMO	5 042,81	4 167,65	21
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	230 983,05	223 697,76	3.26
613210	LOCATIONS PARKING	5 760,00	5 760,00	
613505	LOCATION COPIEUR GE CAPITAL	3 966,50	3 073,20	29.07
613506	LOCATION FONTAINE A EAU	179,10	0,00	NS
614000	CHARGES LOCATIVES & COPROPRIETE	49 982,73	46 644,99	7.16
615500	ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS	4 980,41	4 809,51	3.55
615601	MAINTENANCE AIGA	2 246,40	1 310,48	71.42
615602	MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 401,44	826,38	69.59
616100	ASSURANCES MULTIRISQUES	1 667,70	1 631,04	2.25
616150	ASSURANCE RC ENTREPRISE	1 642,42	2 184,06	-24.8
616200	ASSURANCES RC MANDATAIRES SOCIAUX	753,50	0,00	NS
616250	ASSURANCE RISQUES FINANCIERS	436,00	397,85	9.59

Association CCMO EVEIL

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2021	31/12/2020	%
618100	DOCUMENTATION GENERALE	274,74	265,94	3.31
621100	PERSONNEL INTERIMAIRE	1 224,00	0,00	NS
622600	HONORAIRES	18 987,30	17 594,48	7.92
622604	HONORAIRES DIVERS	1 600,00	0,00	NS
622620	HONORAIRES CAC	4 952,00	4 872,00	1.64
622630	ANALYSES MICROBIOLOGIQUES	97,42	96,34	1.12
623400	CADEAUX CLIENTELE	145,69	81,42	78.94
623800	DIVERS (POURBOIRES, DONS COURANTS)	150,00	128,10	17.1
625120	FRAIS DE DEPLACEMENT	81,33	1 092,81	-92.56
625700	RECEPTIONS	0,00	174,54	-100
625702	JOURNEE ANIMATION	745,98	0,00	NS
626000	FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICATIONS	50,00	0,00	NS
626100	AFFRANCHISSEMENTS	0,00	53,80	-100
626205	TELEPHONE FIXE ET PORTABLES	2 633,84	2 624,28	0.36
627000	SERVICES BANCAIRES	755,74	632,00	19.58
628100	COTISATIONS	2 208,00	3 274,00	-32.56
628210	DIVERS ALIMENTATION	53 563,32	46 883,49	14.25
628211	ALIMENTATION PERSONNEL	4 775,23	1 598,66	198.7
Impôts, taxes et versements assimilés		**44 644,24**	**35 869,80**	**24.46**
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	18 855,50	15 786,34	19.44
633300	FORMATION CONTINUE	21 278,74	13 345,46	59.45
633400	EFFORT DE CONSTRUCTION	0,00	-602,00	-100
633800	AUTRES TAXES VERSEES ORGANISMES	0,00	1 450,00	-100
635130	AUTRES IMPOTS LOCAUX	3 722,00	4 600,00	-19.09
635800	CHARGES FISCALES / CP	-121,00	1 290,00	-109.38
637800	TAXES DIVERSES	909,00	0,00	NS
Salaires et traitements		**536 800,49**	**531 607,69**	**0.98**
641000	REMUNERATION BRUTE PERSO	0,00	538 445,63	-100
641100	SALAIRES APPOINTEMENTS COMMISSIONS	535 002,73	0,00	NS
641200	CONGES PAYES	-2 420,00	1 817,00	-233.19
641300	PRIMES ET GRATIFICATIONS	0,00	-10 164,94	-100
641400	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	2 456,89	0,00	NS
641420	INDEMNITES RUPTURE CONVENTIONNELLE	1 760,87	1 510,00	16.61
Charges sociales		**106 244,59**	**92 388,38**	**15**
645100	COTISATIONS A L'URSSAF	52 777,21	61 592,01	-14.31
645200	COTISATIONS AUX MUTUELLES	7 567,44	7 788,54	-2.84
645300	COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	13 121,09	10 009,69	31.08
645400	COTISATIONS AUX ASSEDIC	22 470,09	0,00	NS
645410	CHORUM	5 118,70	0,00	NS
645800	COTISATIONS AUTRES ORGANISM. SOCX	-9,00	0,00	NS
645810	PREVOYANCE	0,00	4 950,71	-100
645820	CHARGES SOCIALES SUR CP	0,00	-1 256,00	-100
647000	AUTRES CHARGES SOCIALES	4 817,00	5 470,00	-11.94
647500	MEDECINE DU TRAVAIL ET PHARMACIE	3 006,00	3 084,00	-2.53
648901	IJSS	-1 000,16	0,00	NS
648902	IJ PREVOYANCE	-1 623,78	749,43	-316.67
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		**18 715,00**	**30 864,73**	**-39.36**
681110	DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORPOREL.	779,99	134,26	480.95
681120	DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL.	17 935,01	30 730,47	-41.64
Dotations aux provisions		**0,00**	**448,68**	**-100**
681740	DOT. PROV. DEPREC. CREANCES CLIENTS	0,00	448,68	-100
Autres charges		**53,78**	**125,12**	**-57.02**
658000	CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	53,78	125,12	-57.02
	Total des charges d'exploitation	*1 158 905,11*	*1 107 916,38*	*4.6*

KPMG

Compte de résultat (détail)

Association CCMO EVEIL

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2021	31/12/2020	%
Résultat d'exploitation	2 181,92	-54 447,85	-104.01
Produits financiers autres intérêts et produits assimilés	**333,30**	**285,06**	**16.92**
764000 REVENUS DES VMP	333,30	285,06	16.92
Total des produits financiers	*333,30*	*285,06*	*16.92*
Intérêts et charges assimilées	**208,27**	**432,67**	**-51.86**
661100 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	208,27	432,67	-51.86
Total des charges financières	*208,27*	*432,67*	*-51.86*
Résultat financier	125,03	-147,61	-184.7
Résultat courant avant impôt	2 306,95	-54 595,46	-104.23
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	**3 201,86**	**0,00**	**NS**
771800 AUTRES PRODUITS EXCEPT. DE GESTION	3 201,86	0,00	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	**7 163,64**	**13 364,02**	**-46.4**
777000 QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIREES	7 163,64	13 264,02	-45.99
778000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	0,00	100,00	-100
Total des produits exceptionnels	10 365,50	13 364,02	-22.44
Résultat exceptionnel	10 365,50	13 364,02	-22.44
Total des produits	**1 171 785,83**	**1 067 117,61**	**9.81**
Total des produits	1 171 785,83	1 067 117,61	9.81
Total des produits	1 171 785,83	1 067 117,61	9.81
Total des charges	**1 159 113,38**	**1 108 349,05**	**4.58**
Total des charges	1 159 113,38	1 108 349,05	4.58
Total des charges	1 159 113,38	1 108 349,05	4.58
Excédent ou déficit	12 672,45	-41 231,44	-130.73