



ASSOCIATION DEPARTEMENTALE O.C.C.E. DES YVELINES

Association loi 1901
Siège social : 2 allée des Boutons d'Or
78180 MONTIGNY LE BRETONNEUX

Exercice clos le 31 août 2024

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**



Coopérons dès l'École

ASSOCIATION DEPARTEMENTALE O.C.C.E. DES YVELINES

Association loi 1901

Siège social : 2 allée des Boutons d'Or
78180 MONTIGNY LE BRETONNEUX

Exercice clos le 31 août 2024

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

A l'assemblée générale,

Impossibilité de certifier

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, il nous appartient d'effectuer l'audit des comptes annuels de l'Association Départementale de l'O.C.C.E. des Yvelines relatifs à l'exercice clos le 31 août 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous sommes dans l'impossibilité de certifier que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice. En effet, en raison de l'importance des points décrits dans la partie « Fondement de l'impossibilité de certifier », nous n'avons pas été en mesure de collecter les éléments suffisants et appropriés pour fonder une opinion d'audit sur ces comptes.

Fondement de l'impossibilité de certifier

Conformément à ses statuts, votre association « a pour objet de permettre et de favoriser à tous les degrés, dans les écoles et les établissements laïques d'enseignement et d'éducation du département la création de coopératives scolaires et de foyers coopératifs ». Les « coopératives scolaires » et les « foyers coopératifs affiliés » sont des regroupements de membres actifs qui n'ont pas d'autonomie juridique. Ils tiennent obligatoirement une comptabilité qui forme un chapitre spécial de la comptabilité d'ensemble de l'association. Ces mêmes statuts imposent la présentation de comptes annuels du « siège départemental » de l'association et de comptes annuels agrégés intégrant l'ensemble des « coopératives scolaires », les « foyers coopératifs affiliés » et le « siège départemental ».

Au cours de notre audit, nous avons fait la constatation suivante :

- L'annexe des comptes annuels agrégés rappelle que les comptes rendus financiers de 832 coopératives scolaires et foyers coopératifs sur les 836 attendus ont pu être intégrés dans



les comptes annuels de l'association (contre 852 sur 855 lors de l'exercice précédent) ;

- L'annexe des comptes annuels agrégés rappelle que 295 sur les 836 coopératives scolaires et foyers coopératifs ne tiennent pas leur comptabilité sur le logiciel préconisé Compta Coop Web ;
- En l'absence de moyens suffisants, notamment en personnels salariés ou bénévoles et plus généralement financiers, le nombre de contrôles sur pièces de comptes rendus financiers réalisés par votre siège départemental n'est pas assez significatif au regard du nombre total de coopératives et foyers coopératifs affiliés.

En raison des faits exposés ci-dessus et bien qu'aucune anomalie n'ait été relevée dans les comptes annuels du « *siège départemental* », nous sommes dans l'impossibilité de certifier les comptes annuels agrégés de l'association.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que nous ne formulons pas d'appréciation complémentaire aux points décrits dans la partie « Fondement de l'impossibilité de certifier ».

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres appellent de notre part les mêmes constatations que celles formulées dans la partie « Fondement de l'impossibilité de certifier ».

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance de l'association relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'effectuer un audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises et d'établir un rapport sur les comptes annuels.



Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Fait à Boulogne, le 21 décembre 2024

audit france

Commissaire aux Comptes

Représenté par Olivier Souillard

Commissaire aux Comptes

BILAN DE L'ASSOCIATION

OCCE DES YVELINES

ACTIF	31.08.2024			31.08.2023	PASSIF	31.08.2024	31.08.2023
	Brut	Amort. & Dépréciat°	Net				
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES		
Immobilisations incorporelles	12 414	6 177	6 237	8 351	Fonds propres (avant affectation)	511 969	482 969
Terrains					Report à nouveau	3 932 670	3 990 436
Constructions	168 266	113 447	54 820	51 681	Résultat de l'association	192 917	23 754
Matériels d'activités					Subventions d'investissement		
Autres immobilisations corporelles	158 810	157 553	1 257	1 076	Total	4 637 556	4 497 158
Immobilisations en cours					FONDS DEDIES ET PROVISIONS		
Autres prêts et titres immobilisés	6 867		6 867	5 067	Fonds dédiés	32 737	15 499
Dépôts et cautionnements	416		416	416	Provisions pour risques		
Total	346 774	277 177	69 597	66 592	Provisions pour charges	27 562	23 519
					Total	60 298	39 019
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
Stocks	8 203		8 203	6 617	Emprunts et dettes assimilées		
Coopératives et usagers divers					Fournisseurs	8 630	5 452
Comptes courants OCCE				134	Dettes fiscales et sociales	45 181	26 589
Autres créances (dont erreurs débitrices)	22 658		22 658	453	Comptes courants OCCE	1 508	
Trésorerie	4 681 372		4 681 372	4 530 975	Autres dettes (dont erreurs créditrices)	31 051	38 916
Charges constatées d'avance	2 394		2 394	2 362	Produits constatés d'avance		
Total	4 714 627		4 714 627	4 540 542	Total	86 369	70 957
TOTAL	5 061 401	277 177	4 784 224	4 607 134	TOTAL	4 784 224	4 607 134

COMPTE DE RESULTAT DE L'ASSOCIATION

OCCE DES YVELINES

	2023/2024	2022/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations perçues	3 203 817	3 543 224
Ventes de produits	2 174 245	2 583 576
Prestations de service et animations	2 784 544	2 310 998
Subventions d'exploitation	1 416 414	1 469 432
Dons et Mécénat	3 986	9 583
Contributions financières	348 129	312 138
Autres produits	-3	0
Reprises sur dépréciations et provisions		
Utilisations des fonds dédiés	6 632	21 840
Total	9 937 764	10 250 790
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de fournitures à céder	1 301 276	1 549 087
Variation des stocks de fournitures à céder	-1 585	1 217
Autres achats et charges externes	7 955 006	8 098 584
Aides financières	154 629	181 768
Impôts et taxes	31 474	19 944
Salaires	60 683	56 545
Charges sociales	18 516	17 839
Cotisations reversées	159 721	156 955
Autres charges	10	14
Dotations aux amortissements (siège) et gros équipement (CRFs)	144 720	163 474
Dotations aux dépréciations et provisions	4 042	5 882
Reports en fonds dédiés	23 870	2 400
Total	9 852 362	10 253 707
RESULTAT D'EXPLOITATION (I)	85 403	-2 918
PRODUITS FINANCIERS		
Produits des placements	163 555	78 781
Reprises sur dépréciations et provisions		
Total	163 555	78 781
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		
Dotations aux dépréciations et provisions		
Total		
RESULTAT FINANCIER (II)	163 555	78 781
RESULTAT COURANT (I + II)	248 957	75 864
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	129 977	94 243
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Total	129 977	94 243
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	186 018	146 353
Sur opération en capital		
Dotations aux dépréciations et provisions		
Total	186 018	146 353
RESULTAT EXCEPTIONNEL (III)	-56 040	-52 110
RESULTAT DE L'EXERCICE (I + II + III)	192 917	23 754
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature et prestations en nature		
Bénévolat	425 838	411 593
Total	425 838	411 593
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Mises à disposition gratuite de biens et prestations en nature		
Personnel bénévole	425 838	411 593
Total	425 838	411 593

ANNEXE DE L'ASSOCIATION

OCCE DES YVELINES

Du bilan de l'association de l'exercice clos le 31 août 2024. L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 1er septembre au 31 août. Les notes suivantes font partie intégrante des comptes annuels de l'association.

L'association départementale O.C.C.E. a pour objet de *“permettre et de favoriser à tous les degrés dans les écoles et les établissements laïques d'enseignement et d'éducation, la création de coopératives scolaires et de foyers coopératifs (sociétés d'élèves gérées par eux-mêmes avec le concours des adultes en vue d'activités communes) qu'elle regroupe”*.

Les comptes annuels de l'association sont l'agrégation :

- des comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) du siège départemental,
- des comptes annuels simplifiés (bilan et compte de résultat) des coopératives et foyers coopératifs affiliés du département (les statuts de l'association stipulent que chaque coopérative ou foyer coopératif affilié est tenu d'établir, tous les ans, un compte rendu financier et un compte rendu d'activités).

Les données caractéristiques sont :	Exercice clos	Exercice précédent
Total du bilan :	4 784 223,91 €	4 607 134,10 €
Résultat de l'exercice :	192 916,83 €	23 753,66 €
Nombre de coopératives et foyers attendus :	836	855
dont coopératives et foyers agrégés :	832	852
dont coopératives et foyers non agrégés :	4	3
Nombre de coopérateurs :	131 948	135 612
Heures de bénévolat du siège départemental	500	500
Heures de bénévolat déclarées par les mandataires	14 985	14 467
soit un équivalent temps plein de (1 820 h)	9	8 personne(s).
soit une valorisation du bénévolat de : nb d'heures * 27,50 € (a)	425 838 €	411 593 €

(a) Sur la base d'un coût de poste annuel de 50 K€ (charges sociales comprises) soit 27,50 €/heure.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice s'inscrit dans la continuité de l'exercice précédent.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les règles et méthodes comptables appliquées sont celles préconisées par la Fédération Nationale de l'O.C.C.E..

2.1 Méthodes comptables appliquées par le siège départemental de l'association

Conformément aux principes comptables généralement admis, le siège tient une comptabilité d'engagement :

- les immobilisations sont inscrites au bilan et sont amorties en mode linéaire sur la durée de vie probable des biens,
- les stocks sont inscrits à l'actif du bilan dès lors qu'ils sont significatifs,
- les charges à payer et les produits à recevoir, charges et produits constatés d'avances sont pris en compte.

2.2 Méthodes comptables appliquées par les coopératives scolaires et foyers coopératifs

Les coopératives scolaires tiennent une comptabilité de trésorerie et non d'engagement :

- les immobilisations (investissements) sont comptabilisées directement en charges,
- les éventuels stocks de fin d'exercice ne sont pas inscrits au bilan,
- les charges à payer et les produits à recevoir ne sont pas comptabilisés.

2.3 Retraitements d'agrégation

Les cotisations collectées par les coopératives scolaires et reversées au siège départemental ont été éliminées, les autres opérations entre le siège et les coopératives, peu significatives, n'ont pas été annulées et concernent principalement :

- les produits pour cessions achetées par les coopératives scolaires au siège départemental,
- les prestations de services fournies par le siège départemental aux coopératives scolaires.

De même, les éventuelles opérations entre coopératives scolaires, jugées non significatives, n'ont pas été éliminées.

3. CHANGEMENTS DE METHODES

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

OCCE DES YVELINES

4. NOTES SUR LE BILAN

Fonds associatif :	Il représente les résultats antérieurs cumulés du siège départemental.		
Report à nouveau :	Il représente les résultats antérieurs cumulés des C.R.F. agrégés.		
Résultat exercice :	192 916,83	<div style="display: inline-block; vertical-align: middle;"> <div style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">{</div> <div style="display: inline-block; vertical-align: middle; text-align: left;"> dont 72 065,51 pour le siège départemental dont 120 851,32 pour les C.R.F. agrégés </div> </div>	
Autres créances :	22 658,03	<div style="display: inline-block; vertical-align: middle;"> <div style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">{</div> <div style="display: inline-block; vertical-align: middle; text-align: left;"> dont 21 840,00 pour le siège départemental dont 818,03 pour les CRF agrégés correspondant aux écarts débiteurs </div> </div>	
entre total actif et total passif constatés dans		1	C.R.F. agrégés.
Les sources de ces écarts n'ont pas pu être toutes expliquées au jour de l'établissement des comptes annuels.			
Autres dettes :	31 050,81	<div style="display: inline-block; vertical-align: middle;"> <div style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">{</div> <div style="display: inline-block; vertical-align: middle; text-align: left;"> dont 31 006,33 pour le siège départemental dont 44,48 pour les CRF agrégés correspondant aux écarts créditeurs </div> </div>	
entre total actif et total passif constatés dans		1	C.R.F. agrégés.
Les sources de ces écarts n'ont pas pu être toutes expliquées au jour de l'établissement des comptes annuels.			
Disponibilités :	4 681 372,38	<div style="display: inline-block; vertical-align: middle;"> <div style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">{</div> <div style="display: inline-block; vertical-align: middle; text-align: left;"> dont 628 624,85 pour le siège départemental dont 4 052 747,53 pour les C.R.F. agrégés, </div> </div>	
soit en moyenne environ		4 871,09	par C.R.F. agrégé.

5. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Dotation amortissements et gros équipement :	144 719,79	<div style="display: inline-block; vertical-align: middle;"> <div style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">{</div> <div style="display: inline-block; vertical-align: middle; text-align: left;"> dont 8 535,85 pour le siège correspondant aux amortissements dont 136 183,94 pour les CRF agrégés correspondant aux investissements </div> </div>	
soit en moyenne environ		163,68	par C.R.F. agrégé.
Total des produits :	10 231 296,04	<div style="display: inline-block; vertical-align: middle;"> <div style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">{</div> <div style="display: inline-block; vertical-align: middle; text-align: left;"> dont 641 437,86 pour le siège départemental dont 9 589 858,18 pour les C.R.F. agrégés, </div> </div>	
soit en moyenne environ		11 526,27	par C.R.F. agrégé.
Total des charges :	10 038 379,21	<div style="display: inline-block; vertical-align: middle;"> <div style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">{</div> <div style="display: inline-block; vertical-align: middle; text-align: left;"> dont 569 372,35 pour le siège départemental dont 9 469 006,86 pour les C.R.F. agrégés, </div> </div>	
soit en moyenne environ		11 381,02	par C.R.F. agrégés
Résultat net moyen :		145,25	par C.R.F. agrégé.

6. EFFECTIF SALARIE OU MIS A DISPOSITION

Type de contrat	Exercice clos	Exercice précédent
Personnel mis à disposition par le Ministère de l'Education Nationale		
Personnel enseignant, détaché par la Fédération OCCE	1,0	1,0
Personnel de droit privé (animateur), détaché par la Fédération OCCE		
Personnel salarié par l'association départementale	2,0	2,0
Total	3,0	3,0

7. AUTRES INFORMATIONS

Afin d'appréhender les relations entre le siège départemental et les coopératives, les informations suivantes sont fournies :

En nombre	Exercice clos	Exercice précédent
Outil préconisé pour la tenue comptable des coops : Comptacoop		
. Coopératives utilisant l'outil préconisé (en nombre)	541	468
. Coopératives utilisant l'outil préconisé (en %)	65%	55%
CRF visés par des "vérificateurs aux comptes"	825	848
Coopérative / foyer contrôlé par le siège	13	6
Coopérative / foyer participant à la mutualisation de la trésorerie	833	838
Part en % de la mutualisation conservée par le siège	100%	100%
Séances de formation comptable, juridique et informatique organisées pour les mandataires	3	3
Participants aux séances de formation (estimation)	12	8

BILAN DU SIEGE DEPARTEMENTAL

OCCE DES YVELINES

ACTIF	31.08.2024			31.08.2023	PASSIF	31.08.2024	31.08.2023
	Brut	Amort. & Dépréciat°	Net				
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES		
Immobilisations incorporelles	12 414	6 177	6 237	8 351	Fonds propres (avant affectation)	511 969	482 969
Terrains					Résultat du siege de l'association	72 066	29 001
Constructions	168 266	113 447	54 820	51 681	Subventions d'investissement		
Matériels d'activités					Total	584 035	511 969
Autres immobilisations corporelles	158 810	157 553	1 257	1 076	FONDS DEDIES ET PROVISIONS		
Immobilisations en cours					Fonds dédiés	32 737	15 499
Autres prêts et titres immobilisés	6 867		6 867	5 067	Provisions pour risques		
Dépôts et cautionnements	416		416	416	Provisions pour charges	27 562	23 519
Total	346 774	277 177	69 597	66 592	Total	60 298	39 019
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
Stocks	8 203		8 203	6 617	Emprunts et dettes assimilées		
Coopératives et usagers divers					Fournisseurs	8 630	5 452
Comptes courants OCCE				134	Dettes fiscales et sociales	45 181	26 589
Autres créances	21 840		21 840	453	Comptes courants OCCE	1 508	
Trésorerie	628 625		628 625	545 786	Autres dettes	31 006	38 916
Charges constatées d'avance	2 394		2 394	2 362	Produits constatés d'avance		
Total	661 062		661 062	555 354	Total	86 325	70 957
TOTAL	1 007 835	277 177	730 658	621 945	TOTAL	730 658	621 945

OCCE DES YVELINES

	2023/2024	2022/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations perçues	267 924	267 259
Ventes de produits	3 008	3 756
Prestations de service et animations	34 639	38 115
Subventions d'exploitation	132 640	146 066
Dons et Mécénat	3 986	9 583
Contributions financières	28 375	14 864
Autres produits	-3	0
Reprises sur dépréciations et provisions		
Utilisations des fonds dédiés	6 632	21 840
Total	477 202	501 482
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de fournitures à céder	6 531	2 034
Variation des stocks de fournitures à céder	-1 585	1 217
Autres achats et charges externes	100 580	98 204
Aides financières	154 629	181 768
Impôts et taxes	31 474	19 944
Salaires	60 683	56 545
Charges sociales	18 516	17 839
Cotisations reversées	161 277	157 510
Autres charges	10	14
Dotations aux amortissements	8 536	8 104
Dotations aux dépréciations et provisions	4 042	5 882
Reports en fonds dédiés	23 870	2 400
Total	568 562	551 460
RESULTAT D'EXPLOITATION (I)	-91 360	-49 978
PRODUITS FINANCIERS		
Produits des placements	163 555	78 781
Reprises sur dépréciations et provisions		
Total	163 555	78 781
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		
Dotations aux dépréciations et provisions		
Total		
RESULTAT FINANCIER (II)	163 555	78 781
RESULTAT COURANT (I + II)	72 194	28 804
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	681	227
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Total	681	227
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	810	30
Sur opération en capital		
Dotations aux dépréciations et provisions		
Total	810	30
RESULTAT EXCEPTIONNEL (III)	-129	197
RESULTAT DE L'EXERCICE (I + II + III)	72 066	29 001
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature et prestations en nature		
Bénévolat	13 750	13 750
Total	13 750	13 750
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Mises à disposition gratuite de biens et prestations en nature		
Personnel bénévole	13 750	13 750
Total	13 750	13 750

Au bilan et au compte de résultat du **siège départemental** de l'exercice clos le 31 août 2024, qui dégage un excédent de 72 066 €. L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} septembre au 31 août.

0 - PREAMBULE

Conformément aux statuts de l'association départementale, les comptes annuels du siège départemental doivent être présentés à l'assemblée générale. Cependant le siège départemental n'a pas de personnalité juridique distincte de l'Association Départementale. Le siège départemental est une composante de l'association départementale comme les coopératives scolaires et foyers coopératifs du département affiliés à l'OCCE. Les notes et tableaux ci-après, font partie intégrante des comptes annuels du siège départemental de l'association.

I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE ET EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'exercice se situe dans la continuité de l'exercice précédent.

II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. L'amortissement des biens non décomposables est pratiqué sur la durée d'usage, sans rechercher la durée d'utilisation. Sauf exception, les créances et dettes ont des échéances à moins d'un an. Les avances aux coopératives dont l'échéance est supérieure à un an sont comptabilisées en immobilisations financières. Les cotisations des adhérents sont comptabilisées lors de l'appel de cotisation.

Changement de méthode comptable : Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent

III - NOTES SUR L'ACTIF DU BILAN

1. Immobilisations incorporelles et corporelles

a) Tableau de variation des immobilisations

Valeurs brutes	Début	Acquisitions	Diminutions	Fin
Logiciels informatiques	12 414,03			12 414,03
Terrains				
Constructions et agencements	159 512,43	8 753,93		168 266,36
Matériel d'activités	60 939,02	420,00		61 359,02
Agencements & aménagements divers				
Matériel de transport	14 747,50			14 747,50
Matériel informatique	80 678,86	566,61		81 245,47
Mobilier de bureau	1 457,98			1 457,98
Immobilisations en cours				
Total	329 749,82	9 740,54		339 490,36

b) Acquisitions et désinvestissements de l'exercice

Indiquer les différentes acquisitions, cessions et mises au rebut de l'exercice

- Travaux électricité du siège
- Combinet alcatel
- Combiné gigaset
- Enregistreur audio pour action PILI

c) Tableau de variation des amortissements

Amortissements	Taux linéaires	Début	Dotations	Reprises	Fin
Logiciels informatiques	33%	4 062,62	2 114,48		6 177,10
Constructions et agencements	5%	107 831,50	5 615,31		113 446,81
Matériel d'activités	33% à 20%	60 858,43	153,81		61 012,24
Agencements & amén. divers	10%				
Matériel de transport	25%	14 747,50			14 747,50
Matériel informatique	33%	36 062,43	501,69		36 564,12
Mobilier de bureau	20%	45 078,75	150,56		45 229,31
Total		268 641,23	8 535,85		277 177,08

2. Immobilisations financières

Part sociale CASDEN	17.00
Part sociale banque populaire	5 050.00
Avance de fonds aux coopératives	1 800.00
Dépôt et cautionnement versé	<u>416.28</u>
	7 283.28

3. Stocks

Gobelets	342.00
Livrets folk 2 ; 4 ;5	5 387.80
Agendas n° 2 ; 3	2 358.00
Guide du maître	<u>115.00</u>
	8 202.80

4. Coopératives et usagers divers

Nature	Brut	Provision	Net
Coopératives et foyers coopératifs affiliés			
Usagers autres			
Usagers et coopératives douteux			
Usagers et coopératives non encore facturés			
Total			

5. Comptes courants OCCE (débiteurs)

Néant

6. Autres créances

Subvention agence de l'eau à recevoir	<u>21 840.00</u>
	21 840.00

7. Trésorerie

Avoir des coops placées sur livret associatif	- 1 510 000.00
Crédit coopératif	3 944.53
BPVF	74 802.37
CCP	4 644.22
Livret A LBP	69 707.37
Livret autre	1 902 247.79
Intérêts courus à recevoir	<u>83 278.57</u>
	628 624.85

8. Charges constatées d'avance

Loyers payés d'avance RICOH	969.14
Calendriers 2025	<u>1 425.00</u>
	2 394.14

IV - NOTES SUR LE PASSIF DU BILAN

1. Fonds propres

Les fonds propres sont le cumul des résultats du siège départemental depuis la création de l'association.

2. Fonds dédiés

	Début	Dotations	Reprises	Fin
Don solidarité	8 867,06	3 429,92		12 296,98
Agence de l'eau	6 632,32	20 440,00	6 632,32	20 440,00
Total	15 499,38	23 869,92	6 632,32	32 736,98

3. Provisions

	Début	Dotations	Reprises (*)	Fin
Provisions pour risques				
Engagement de retraite du personnel (1)	23 519,27	4 042,24		27 561,51
Provisions pour charges	23 519,27	4 042,24		27 561,51
Immobilisations financières				
Usagers				
Autres créances				
Provisions pour dépréciations				
Total	23 519,27	4 042,24		27 561,51

Dotations / reprises d'exploitation 4 042,24

Dotations / reprises financières

Dotations / reprises exceptionnelles

Total 4 042,24

(*) Dont reprises sur provisions utilisées conformément à leur objet

(*) Dont reprises sur provisions devenues sans objet

Total

(1) Conformément au règlement CNC n°2003-R.01 et à la convention collective de l'Animation, la provision pour indemnités de départ à la retraite représente 1/4 de mois de salaire par année de présence pour l'ensemble des salariés en CDI ayant plus d'un an d'ancienneté et 1/3 de mois de salaire au-delà de 10 d'ancienneté, avec des charges patronales de 50%, sans actualisation, ni application d'un coefficient de rotation du personnel. Les éventuels changements de temps de travail au cours de la carrière des salariés ne sont pas pris en compte dans le calcul de la provision.

4. Emprunts et dettes assimilées

Néant

5. Fournisseurs

BASELEC 78	3 307.13
Fournisseurs, factures non parvenues	<u>5 322.40</u>
(CAC, BALIVERNES, ALEX INFORMATIQUE)	8 629.53

6. Dettes fiscales et sociales

Congés payés	3 397.61
Urssaf	1 825.55
Retraite complémentaire	1 041.04
Prévoyance	111.00
Mutuelle	924.00
Charges sur congés payés	981.38
Uniformation	641.46
Impôt sur les produits financiers	<u>36 259.29</u>
	45 181.33

7. Comptes courants OCCE (créditeurs)

Fédération Nationale	<u>1 507.75</u>
	1 507.75

8. Autres dettes

ERPD CONFLANS LEG	28 108.35
Fond des coopératives fermées	<u>2 897.98</u>
	31 006.33

9. Produits constatés d'avance

Néant

V - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1. Cotisations

COTISATIONS	Exercice clos	Exercice précédent
Nombre de coopérateurs	131 948	135 612
Cotisation nationale par coopérateur	1,22 €	1,16 €
Cotisation départementale par coopérateur	0,81 €	0,81 €
COTISATIONS PERCUES DES COOPERATIVES	267 854,44	267 155,64
Cotisations versées à la Fédération	160 976,56	157 309,92
COTISATIONS REVERSEES A LA FEDERATION	160 976,56	157 309,92

2. Subventions d'exploitation

NATURE	Exercice clos	Exercice précédent
Subventions ministères	10 000,00	15 026,00
Subventions conseil départemental	122 640,00	131 040,00
Subventions communes		
Autres subventions		
Total	132 640,00	146 066,00
Dont reversées aux coopératives	132 640,00	146 066,00

3. Contributions financières

Contributions Fédération OCCE	17.00
Contribution TROUSSE A PROJET	<u>28 357.64</u>
	28 374.64

4. Aides financières

Aides financières octroyées aux coops	34 511,17
-Subventions reversées aux coops	91 760,00
Reversement trousse à projet	<u>28 357.64</u>
	154 628,81

5. Produits exceptionnels

Fermeture comptes acquis	<u>681.20</u>
	681.20

6. Charges exceptionnelles

Pénalité, amendes	28.78
Règlement d'une facture à (la nacelle) d'une coop fermée	414.10
Virement sur compte ccp d'une coop pour clôture coop	28.76
Saisie administrative à tiers détenteur pour facture coop non réglée	337.50
Teste virement pour site heoh	<u>1.00</u>
	810.14

VI- AUTRES INFORMATIONS

1. Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

Pour satisfaire à l'article 20 de la loi du 23 mai 2006, il est indiqué qu'aucune rémunération n'a été versée au cours de l'exercice aux trois plus hauts cadres dirigeants (président, trésorier et secrétaire général).

2. Engagement de crédit bail et locations de longue durée

Néant

3. Autres engagements hors bilan

Il n'existe aucun engagement (cautions, gages, hypothèques) accordé par le siège départemental.

4. Contributions volontaires en nature

a) Mise à disposition de personnels (hors M.A.D.) ou de moyens techniques

Néant

b) Bénévolat

Le bénévolat du siège départemental représente environ 500 heures de travail valorisées à 13 750 € sur la base d'un coût de poste de 50 K€/an (charges sociales comprises), soit 27,50 €/heure.

5. Mutualisation de la trésorerie des coopératives et foyers coopératifs

• Banque BPVF :

Une mutualisation des comptes bancaires des coopératives scolaires affiliés est réalisée avec la Banque Populaire du Val de France (convention du 14/03/2003) Le compte « centralisateur » (ou pivot), pour lequel aucun moyen de paiement n'est délivré, alimenté par les avoirs des coopératives, ne figure pas dans la comptabilité du siège :

	Exercice clos	Exercice précédent
Nbre de comptes mutualisés	833	838
Solde total des comptes mutualisés au 31/08	4 052 747.53	3 985 188.65
Montant des intérêts acquis par l'AD (avant impôts)	159 209.77	76 905.90
Montant des impôts dus par l'AD	28 794.32	17 197.42
Montant des intérêts acquis nets après impôts	130 415.45	59 708.48
Pourcentage perçu par le siège	100%	100%