



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 2025

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 2025

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 2025, 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 232 sur les 830 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Fait à Boulogne, le 14 janvier 2026

audit france

Commissaire aux Comptes

Représenté par Olivier Souillard

Commissaire aux Comptes

BILAN DE L'ASSOCIATION

OCCE DES YVELINES

ACTIF	31.08.2025			31.08.2024	PASSIF	31.08.2025	31.08.2024
	Brut	Amort. & Dépréciat°	Net				
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES		
Immobilisations incorporelles	12 598	8 143	4 454	6 237	Fonds propres (avant affectation)	584 035	511 969
Terrains					Report à nouveau	4 053 634	3 932 670
Constructions	168 266	119 634	48 633	54 820	Résultat de l'association	100 546	192 917
Matériels d'activités					Subventions d'investissement		
Autres immobilisations corporelles	160 148	158 294	1 854	1 257	Total	4 738 215	4 637 556
Immobilisations en cours					FONDS DEDIES ET PROVISIONS		
Autres prêts et titres immobilisés	5 067		5 067	6 867	Fonds dédiés	27 307	32 737
Dépôts et cautionnements	416		416	416	Provisions pour risques		
Total	346 495	286 071	60 424	69 597	Provisions pour charges	29 939	27 562
					Total	57 246	60 298
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
Stocks	6 467		6 467	8 203	Emprunts et dettes assimilées		
Coopératives et usagers divers					Fournisseurs	4 768	8 630
Comptes courants OCCE					Dettes fiscales et sociales	45 771	45 181
Autres créances (dont erreurs débitrices)				22 658	Comptes courants OCCE	3 080	1 508
Charges constatées d'avance	1 924		1 924	2 394	Autres dettes (dont erreurs créditrices)	24 505	31 051
Trésorerie	4 804 769		4 804 769	4 681 372	Produits constatés d'avance		
Total	4 813 160		4 813 160	4 714 627	Total	78 124	86 369
TOTAL	5 159 655	286 071	4 873 585	4 784 224	TOTAL	4 873 585	4 784 224

COMPTE DE RESULTAT DE L'ASSOCIATION

OCCE DES YVELINES

	2024/2025	2023/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations perçues	3 738 728	3 203 817
Ventes de produits	2 268 814	2 174 245
Prestations de service et animations	2 475 619	2 784 544
Subventions d'exploitation	1 372 774	1 416 414
Dons et Mécénat	2 501	3 986
Contributions financières	511 488	348 129
Reprises sur dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations		
Utilisations des fonds dédiés	20 440	6 632
Autres produits	14 264	-3
Total	10 404 627	9 937 764
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de fournitures à céder	1 344 467	1 301 276
Variation des stocks de fournitures à céder	1 736	-1 585
Autres achats et charges externes	8 503 378	7 955 006
Aides financières	176 470	154 629
Impôts et taxes	2 799	31 474
Salaires	63 320	60 683
Cotisations sociales	18 531	18 516
Cotisations reversées	179 582	159 721
Dotations aux amortissements (siège) et gros équipement (CRFs)	134 730	144 720
Dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions	2 377	4 042
Valeurs comptables des immobilisations cédées		
Reports en fonds dédiés	15 010	23 870
Autres charges	3 724	10
Total	10 446 123	9 852 362
RESULTAT D'EXPLOITATION (I)	-41 496	85 403
PRODUITS FINANCIERS		
Produits des placements	165 303	163 555
Reprises sur dépréciations et provisions		
Total	165 303	163 555
CHARGES FINANCIERES		
Charges financières		
Dotations aux dépréciations et provisions		
Total		
RESULTAT FINANCIER (II)	165 303	163 555
RESULTAT COURANT (I + II)	123 807	248 957
Produits exceptionnels		129 977
Charges exceptionnelles		186 018
RESULTAT EXCEPTIONNEL (III)		-56 040
Impôts sur les bénéfices	23 261	
RESULTAT DE L'EXERCICE (I + II + III)	100 546	192 917
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature et prestations en nature		
Bénévolat	419 100	425 838
Total	419 100	425 838
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Mises à disposition gratuite de biens et prestations en nature		
Personnel bénévole	419 100	425 838
Total	419 100	425 838

ANNEXE DE L'ASSOCIATION

OCCE DES YVELINES

Du bilan de l'association de l'exercice clos le 31 août 2025. 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 :	4 873 584,69 €	4 784 223,91 €
Résultat de l'exercice :	100 545,73 €	192 916,83 €
Nombre de coopératives et foyers attendus :	830	836
dont coopératives et foyers agrégés :	828	832
dont coopératives et foyers non agrégés :	2	4
Nombre de coopérateurs :	130 319	131 948
Heures de bénévolat du siège départemental	531	500
Heures de bénévolat déclarées par les mandataires	14 709	14 985
soit un équivalent temps plein de (1 820 h)	8	9 personne(s).
soit une valorisation du bénévolat de : nb d'heures * 27,50 € (a)	419 100 €	425 838 €

(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 comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2022-06 de l'ANC.

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 :	100 545,73	<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 73 280,52 pour le siège départemental dont 27 265,21 pour les C.R.F. agrégés dont pour le siège départemental dont pour les CRF agrégés correspondant aux écarts débiteurs C.R.F. agrégés. </div> </div>	
Autres créances :			
entre total actif et total passif constatés dans			
Les sources de ces écarts n'ont pas pu être toutes expliquées au jour de l'établissement des comptes annuels.			
Autres dettes :	24 504,63	<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 24 504,63 pour le siège départemental dont pour les CRF agrégés correspondant aux écarts créditeurs C.R.F. agrégés. </div> </div>	
entre total actif et total passif constatés dans			
Les sources de ces écarts n'ont pas pu être toutes expliquées au jour de l'établissement des comptes annuels.			
Trésorerie :	4 804 769,07	<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 723 869,73 pour le siège départemental dont 4 080 899,34 pour les C.R.F. agrégés, 4 928,62 par C.R.F. agrégé. </div> </div>	
soit en moyenne environ			

5. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Dotation amortissements et gros équipement :	134 729,73	<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 8 893,42 pour le siège correspondant aux amortissements dont 125 836,31 pour les CRF agrégés correspondant aux investissements </div> </div>	
soit en moyenne environ			
Total des produits :	10 569 929,79	<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 151,98 par C.R.F. agrégé. dont 663 298,16 pour le siège départemental dont 9 906 631,63 pour les C.R.F. agrégés, 11 964,53 par C.R.F. agrégé. </div> </div>	
soit en moyenne environ			
Total des charges :	10 469 384,06	<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 590 017,64 pour le siège départemental dont 9 879 366,42 pour les C.R.F. agrégés, 11 931,60 par C.R.F. agrégés 32,93 par C.R.F. agrégé. </div> </div>	
soit en moyenne environ			
Résultat net moyen :			

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)	598	541
. Coopératives utilisant l'outil préconisé (en %)	72%	65%
CRF visés par des "vérificateurs aux comptes"	822	825
Coopérative / foyer contrôlé par le siège	7	13
Coopérative / foyer participant à la mutualisation de la trésorerie	830	833
Part en % de la mutualisation conservée par le siège		100%
Séances de formation comptable, juridique et informatique organisées pour les mandataires	3	3
Participants aux séances de formation (estimation)	45	12

BILAN DU SIEGE DEPARTEMENTAL

OCCE DES YVELINES

ACTIF	31.08.2025			31.08.2024	PASSIF	31.08.2025	31.08.2024
	Brut	Amort. & Dépréciat°	Net				
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES		
Immobilisations incorporelles	12 598	8 143	4 454	6 237	Fonds propres (avant affectation)	584 035	511 969
Terrains					Résultat du siege de l'association	73 281	72 066
Constructions	168 266	119 634	48 633	54 820	Subventions d'investissement		
Matériels d'activités					Total	657 315	584 035
Autres immobilisations corporelles	160 148	158 294	1 854	1 257	FONDS DEDIES ET PROVISIONS		
Immobilisations en cours					Fonds dédiés	27 307	32 737
Autres prêts et titres immobilisés	5 067		5 067	6 867	Provisions pour risques		
Dépôts et cautionnements	416		416	416	Provisions pour charges	29 939	27 562
Total	346 495	286 071	60 424	69 597	Total	57 246	60 298
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
Stocks	6 467		6 467	8 203	Emprunts et dettes assimilées		
Coopératives et usagers divers					Fournisseurs	4 768	8 630
Comptes courants OCCE					Dettes fiscales et sociales	45 771	45 181
Autres créances				21 840	Comptes courants OCCE	3 080	1 508
Charges constatées d'avance	1 924		1 924	2 394	Autres dettes	24 505	31 006
Trésorerie	723 870		723 870	628 625	Produits constatés d'avance		
Total	732 261		732 261	661 062	Total	78 124	86 325
Total	1 078 756	286 071	792 685	730 658	Total	792 685	730 658

OCCE DES YVELINES

	2024/2025	2023/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations perçues	273 750	267 924
Ventes de produits	4 138	3 008
Prestations de service et animations	33 445	34 639
Subventions d'exploitation	104 000	132 640
Dons et Mécénat	2 501	3 986
Contributions financières	54 936	28 375
Reprises sur dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations		
Utilisations des fonds dédiés	20 440	6 632
Autres produits	4 785	-3
Total	497 995	477 202
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de fournitures à céder	1 425	6 531
Variation des stocks de fournitures à céder	1 736	-1 585
Autres achats et charges externes	96 484	100 580
Aides financières	176 470	154 629
Impôts et taxes	2 799	31 474
Salaires	63 320	60 683
Cotisations sociales	18 531	18 516
Cotisations reversées	178 789	161 277
Dotations aux amortissements	8 893	8 536
Dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions	2 377	4 042
Valeurs comptables des immobilisations cédées		
Reports en fonds dédiés	15 010	23 870
Autres charges	922	10
Total	566 757	568 562
RESULTAT D'EXPLOITATION (I)	-68 761	-91 360
PRODUITS FINANCIERS		
Produits des placements	165 303	163 555
Reprises sur dépréciations et provisions		
Total	165 303	163 555
CHARGES FINANCIERES		
Charges financières		
Dotations aux dépréciations et provisions		
Total		
RESULTAT FINANCIER (II)	165 303	163 555
RESULTAT COURANT (I + II)	96 541	72 194
Produits exceptionnels		681
Charges exceptionnelles		810
RESULTAT EXCEPTIONNEL (III)		-129
Impôts sur les bénéfices	23 261	
RESULTAT DE L'EXERCICE (I + II + III)	73 281	72 066
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature et prestations en nature		
Bénévolat	14 603	13 750
Total	14 603	13 750
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Mises à disposition gratuite de biens et prestations en nature		
Personnel bénévole	14 603	13 750
Total	14 603	13 750

Au bilan et au compte de résultat du **siège départemental** de l'exercice clos le 31 août **2025**, qui dégage un excédent de **73 280,92 €**. 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 2022-06 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	183,50		12 597,53
Terrains				
Constructions et agencements	168 266,36			168 266,36
Matériel d'activités	61 359,02			61 359,02
Agencements & aménagements divers				
Matériel de transport	14 747,50			14 747,50
Matériel informatique	37 509,70	1 337,80		38 847,50
Mobilier de bureau	45 193,75			45 193,75
Immobilisations en cours				
Total	339 490,36	1 521,30		341 011,66

b) Acquisitions et désinvestissements de l'exercice

Au cours de l'exercice il a été acquis 4 écrans et 1 ordinateur portable et du matériel informatique divers.

c) Tableau de variation des amortissements

Amortissements	Taux linéaires	Début	Dotations	Reprises	Fin
Logiciels informatiques	33%	6 177,10	1 966,23		8 143,33
Constructions et agencements	5%	113 446,81	6 186,74		119 633,55
Matériel d'activités	33% à 20%	61 182,77			61 182,77
Agencements & amén. divers	10%				
Matériel de transport	25%	14 747,50			14 747,50
Matériel informatique	33%	37 060,96	420,72		37 481,68
Mobilier de bureau	20%	44 732,47	149,20		44 881,67
Total		277 347,61	8 722,89		286 070,50

2. Immobilisations financières

Parts sociales	5 067,00
Dépôts et cautionnements	416,28
	5 483,28

3. Stocks

Agendas coopératifs	1 157,00
Livrets et CD FOLK	5 310,14
	6 467,14

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

Néant

7. Trésorerie

Compte courant	186 712.40
Livret	667 099.41
Intérêts courus à recevoir	130 057.92
Placement des coopératives	260 000.00
	723 869.73

8. Charges constatées d'avance

Loyers payés d'avance	524.65
Calendriers et autres	1 399.39
	1 924.04

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	12 296,98	2 070,19		14 367,17
Accompagnement éducatif		10 000,00		10 000,00
Agence de l'eau	20 440,00	2 940,00	20 440,00	2 940,00
Total	32 736,98	15 010,19	20 440,00	27 307,17

3. Provisions

	Début	Dotations	Reprises (*)	Fin
Provisions pour risques				
Engagement de retraite du personnel (1)	27 561,51	2 377,17		29 938,68
Provisions pour charges	27 561,51	2 377,17		29 938,68
Immobilisations financières				
Usagers				
Autres créances				
Provisions pour dépréciations				
Total	27 561,51	2 377,17		29 938,68

Dotations / reprises d'exploitation 2 377,17

Dotations / reprises financières

Dotations / reprises exceptionnelles

Total 2 377,17

(*) 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

	Début	Remboursement	Fin	- d'1 an	1 à 5 ans	+ 5 ans
Emprunt (jj/mm/aa)						
Emprunt (jj/mm/aa)						
Découverts bancaires						
Total						

5. Fournisseurs

Fournisseurs	0.00
Fournisseurs, factures non parvenues	4 768.00
	4 768.00

6. Dettes fiscales et sociales

Congés payés	4 740.24
Urssaf	1 890.56
Retraite complémentaire	1 078.59
Prévoyance	114.04
Mutuelle	1 289.05
Charges sur congés payés	1 268.78
Uniformalion	660.69
Taxe foncière	1 181.33
Impôt sur les produits financiers	33 548.06
	45 771.34

7. Comptes courants OCCE (créditeurs)

Fédération Nationale	3 080.09
----------------------	----------

8. Autres dettes

Néant

9. Produits constatés d'avance

Néant

V - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1. Cotisations

COTISATIONS	Exercice clos	Exercice précédent
Nombre de coopérateurs	130 319	131 948
Cotisation nationale par coopérateur	1,28 €	1,22 €
Cotisation départementale par coopérateur	0,82 €	0,81 €
COTISATIONS PERCUES DES COOPERATIVES	273 669,90	267 854,44
Cotisations versées à la Fédération	166 808,32	160 976,56
COTISATIONS REVERSEES A LA FEDERATION	166 808,32	160 976,56

2. Subventions d'exploitation

NATURE	Exercice clos	Exercice précédent
Subventions ministères	20 000,00	10 000,00
Subventions conseil départemental	84 000,00	122 640,00
Subventions communes		
Autres subventions		
Total	104 000,00	132 640,00
Dont reversées aux coopératives	104 000,00	132 640,00

3. Contributions financières

Trousse à projet	54 919.41
Contributions Fédération OCCE	17.00
	54 936.41

4. Aides financières

Aides financières octroyées aux coops	24 050.40
Subventions reversées aux coops	97 500.00
Reversement trousse à projet	54 919.41
	176 469.81

5. Produits exceptionnels

Néant

6. Charges exceptionnelles

Néant

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 531 heures de travail valorisées à 14 602,50 € 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	830	833
Solde total des comptes mutualisés au 31/08	4 080 899.34	4 052 747.53
Montant des intérêts acquis par l'AD (avant impôts)	165 791.48	159 209.77
Montant des impôts dus par l'AD	23 260.89	28 794,32
Montant des intérêts acquis nets après impôts	142 530.59	130 415,45
Pourcentage perçu par le siège	100%	100%