



**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 2023**

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



## 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 2023

### 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 2023, 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 852 coopératives scolaires et foyers coopératifs sur les 855 attendus ont pu être intégrés dans



les comptes annuels de l'association (contre 870 sur 870 lors de l'exercice précédent) ;

- L'annexe des comptes annuels agrégés rappelle que 387 sur les 870 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. 823-9 et R. 823-7 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 à 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<sup>er</sup> septembre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Fait à Boulogne, le 22 décembre 2023

audit france

Commissaire aux Comptes

Représenté par Olivier Souillard

Commissaire aux Comptes

## BILAN DE L'ASSOCIATION

### OCCE DES YVELINES

| ACTIF                                     | 31.08.2023       |                     |                  | 31.08.2022       | PASSIF                                   | 31.08.2023       | 31.08.2022       |
|---|------------------|---------------------|------------------|------------------|--|------------------|------------------|
|   | Brut             | Amort. & Dépréciat° | Net              |                  |  |                  |                  |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                   |                  |                     |                  |                  | <b>FONDS PROPRES</b>                     |                  |                  |
| Immobilisations incorporelles             | 12 414           | 4 063               | 8 351            | 815              | Fonds propres (avant affectation)        | 482 969          | 463 934          |
| Terrains                                  |                  |                     |                  |                  | Report à nouveau                         | 3 990 436        | 4 323 347        |
| Constructions                             | 159 512          | 107 832             | 51 681           | 57 724           | Résultat de l'association                | 23 754           | -258 092         |
| Matériels d'activités                     |                  |                     |                  |                  | Subventions d'investissement             |                  |                  |
| Autres immobilisations corporelles        | 157 823          | 156 747             | 1 076            | 1 141            | Total                                    | <b>4 497 158</b> | <b>4 529 188</b> |
| Immobilisations en cours                  |                  |                     |                  |                  | <b>FONDS DEDIES ET PROVISIONS</b>        |                  |                  |
| Autres prêts et titres immobilisés        | 5 067            |                     | 5 067            | 5 067            | Fonds dédiés                             | 15 499           | 34 940           |
| Dépôts et cautionnements                  | 416              |                     | 416              | 416              | Provisions pour risques                  |                  |                  |
| Total                                     | <b>335 233</b>   | <b>268 641</b>      | <b>66 592</b>    | <b>65 165</b>    | Provisions pour charges                  | 23 519           | 17 638           |
|   |                  |                     |                  |                  | Total                                    | <b>39 019</b>    | <b>52 578</b>    |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                    |                  |                     |                  |                  | <b>DETTES</b>                            |                  |                  |
| Stocks                                    | 6 617            |                     | 6 617            | 7 835            | Emprunts et dettes assimilées            |                  |                  |
| Coopératives et usagers divers            |                  |                     |                  |                  | Fournisseurs                             | 5 452            | 8 258            |
| Comptes courants OCCE                     | 134              |                     | 134              | 108              | Dettes fiscales et sociales              | 26 589           | 10 699           |
| Autres créances (dont erreurs débitrices) | 453              |                     | 453              | 26 661           | Comptes courants OCCE                    |                  | 2 475            |
| Trésorerie                                | 4 530 975        |                     | 4 530 975        | 4 539 658        | Autres dettes (dont erreurs créditrices) | 38 916           | 38 471           |
| Charges constatées d'avance               | 2 362            |                     | 2 362            | 2 242            | Produits constatés d'avance              |                  |                  |
| Total                                     | <b>4 540 542</b> |                     | <b>4 540 542</b> | <b>4 576 504</b> | Total                                    | <b>70 957</b>    | <b>59 903</b>    |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>4 875 775</b> | <b>268 641</b>      | <b>4 607 134</b> | <b>4 641 669</b> | <b>TOTAL</b>                             | <b>4 607 134</b> | <b>4 641 669</b> |

**OCCE DES YVELINES**

|  | 2022/2023         | 2021/2022        |
|--|-------------------|------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                 |                   |                  |
| Cotisations perçues  | 3 543 224         | 3 312 204        |
| Ventes de produits   | 2 583 576         | 2 682 654        |
| Prestations de service et animations                           | 2 310 998         | 1 565 907        |
| Subventions d'exploitation                                     | 1 469 432         | 1 153 863        |
| Dons et Mécénat  | 9 583             | 3 797            |
| Contributions financières                                      | 312 138           | 260 140          |
| Autres produits  | 0                 | 312              |
| Reprises sur dépréciations et provisions                       |                   |                  |
| Utilisations des fonds dédiés                                  | 21 840            | 1 294            |
| Total  | <b>10 250 790</b> | <b>8 980 171</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                  |                   |                  |
| Achats de fournitures à céder                                  | 1 549 087         | 1 754 711        |
| Variation des stocks de fournitures à céder                    | 1 217             | 1 359            |
| Autres achats et charges externes                              | 8 098 584         | 6 543 598        |
| Aides financières  | 181 768           | 116 622          |
| Impôts et taxes  | 19 944            | 5 375            |
| Salaires   | 56 545            | 48 445           |
| Charges sociales   | 17 839            | 12 764           |
| Cotisations reversées  | 156 955           | 433 865          |
| Autres charges   | 14                | 69               |
| Dotations aux amortissements (siège) et gros équipement (CRFs) | 163 474           | 207 645          |
| Dotations aux dépréciations et provisions                      | 5 882             | 495              |
| Report en fonds dédiés   | 2 400             | 25 453           |
| Total  | <b>10 253 707</b> | <b>9 150 400</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I)</b>                             | <b>-2 918</b>     | <b>-170 229</b>  |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                     |                   |                  |
| Produits des placements  | 78 781            | 18 263           |
| Reprises sur dépréciations et provisions                       |                   |                  |
| Total  | <b>78 781</b>     | <b>18 263</b>    |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                     |                   |                  |
| Intérêts et charges assimilées                                 |                   |                  |
| Dotations aux dépréciations et provisions                      |                   |                  |
| Total  |                   |                  |
| <b>RESULTAT FINANCIER (II)</b>                                 | <b>78 781</b>     | <b>18 263</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT (I + II)</b>                               | <b>75 864</b>     | <b>-151 966</b>  |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                  |                   |                  |
| Sur opérations de gestion                                      | 94 243            | 135 998          |
| Sur opérations en capital                                      |                   |                  |
| Reprises sur dépréciations et provisions                       |                   |                  |
| Total  | <b>94 243</b>     | <b>135 998</b>   |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                 |                   |                  |
| Sur opérations de gestion                                      | 146 353           | 242 124          |
| Sur opération en capital                                       |                   |                  |
| Dotations aux dépréciations et provisions                      |                   |                  |
| Total  | <b>146 353</b>    | <b>242 124</b>   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (III)</b>                             | <b>-52 110</b>    | <b>-106 126</b>  |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (I + II + III)</b>                   | <b>23 754</b>     | <b>-258 092</b>  |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>                     |                   |                  |
| Dons en nature et prestations en nature                        |                   |                  |
| Bénévolat  | 411 593           | 419 265          |
| Total  | <b>411 593</b>    | <b>419 265</b>   |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>         |                   |                  |
| Mises à disposition gratuite de biens et prestations en nature |                   |                  |
| Personnel bénévole   | 411 593           | 419 265          |
| Total  | <b>411 593</b>    | <b>419 265</b>   |

## ANNEXE DE L'ASSOCIATION OCCE DES YVELINES

Du bilan de l'association de l'exercice clos le 31 août 2023. 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 :  | 4 607 134,10 € | 4 641 669,13 €     |
| Résultat de l'exercice :  | 23 753,66 €    | -258 092,17 €      |
| Nombre de coopératives et foyers attendus :                       | 855            | 870                |
| dont coopératives et foyers agrégés :                             | 852            | 870                |
| dont coopératives et foyers non agrégés :                         | 3              | 0                  |
| Nombre de coopérateurs :  | 135 612        | 138 693            |
| Heures de bénévolat du siège départemental                        | 500            | 500                |
| Heures de bénévolat déclarées par les mandataires                 | 14 467         | 14 746             |
| soit un équivalent temps plein de (1 820 h)                       | 8              | 8 personne(s).     |
| soit une valorisation du bénévolat de : nb d'heures * 27,50 € (a) | 411 593 €      | 419 265 €          |

(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

|   |  |   |   |      |   |      |  |            |                             |              |   |           |                             |           |                         |        |                             |  |   |
|---|--|---|---|------|---|------|--|------------|-----------------------------|--------------|---|-----------|-----------------------------|-----------|-------------------------|--------|-----------------------------|--|---|
| <b>Fonds associatif :</b>   | Il représente les résultats antérieurs cumulés du siège départemental.   |   |   |      |   |      |  |            |                             |              |   |           |                             |           |                         |        |                             |  |   |
| <b>Report à nouveau :</b>   | Il représente les résultats antérieurs cumulés des C.R.F. agrégés.       |   |   |      |   |      |  |            |                             |              |   |           |                             |           |                         |        |                             |  |   |
| <b>Résultat exercice :</b>  | 23 753,66  | <table border="0" style="font-size: 2em; vertical-align: middle;"> <tr><td style="font-size: 1.5em;">{</td><td style="padding: 0 5px;">dont</td></tr> <tr><td style="font-size: 1.5em;">}</td><td style="padding: 0 5px;">dont</td></tr> <tr><td style="font-size: 1.5em;">{</td><td style="padding: 0 5px;">dont</td></tr> <tr><td style="font-size: 1.5em;">}</td><td style="padding: 0 5px;">dont</td></tr> </table> | { | dont | } | dont | {  | dont       | }                           | dont         | <table border="0"> <tr><td>29 000,64</td><td>pour le siège départemental</td></tr> <tr><td>-5 246,98</td><td>pour les C.R.F. agrégés</td></tr> <tr><td>453,44</td><td>pour le siège départemental</td></tr> <tr><td></td><td>pour les CRF agrégés correspondant aux écarts débiteurs C.R.F. agrégés.</td></tr> </table> | 29 000,64 | pour le siège départemental | -5 246,98 | pour les C.R.F. agrégés | 453,44 | pour le siège départemental |  | pour les CRF agrégés correspondant aux écarts débiteurs C.R.F. agrégés. |
| {   | dont   |   |   |      |   |      |  |            |                             |              |   |           |                             |           |                         |        |                             |  |   |
| }   | dont   |   |   |      |   |      |  |            |                             |              |   |           |                             |           |                         |        |                             |  |   |
| {   | dont   |   |   |      |   |      |  |            |                             |              |   |           |                             |           |                         |        |                             |  |   |
| }   | dont   |   |   |      |   |      |  |            |                             |              |   |           |                             |           |                         |        |                             |  |   |
| 29 000,64   | pour le siège départemental  |   |   |      |   |      |  |            |                             |              |   |           |                             |           |                         |        |                             |  |   |
| -5 246,98   | pour les C.R.F. agrégés  |   |   |      |   |      |  |            |                             |              |   |           |                             |           |                         |        |                             |  |   |
| 453,44  | pour le siège départemental  |   |   |      |   |      |  |            |                             |              |   |           |                             |           |                         |        |                             |  |   |
|   | pour les CRF agrégés correspondant aux écarts débiteurs C.R.F. agrégés.  |   |   |      |   |      |  |            |                             |              |   |           |                             |           |                         |        |                             |  |   |
| <b>Autres créances :</b>  | 453,44   | <table border="0" style="font-size: 2em; vertical-align: middle;"> <tr><td style="font-size: 1.5em;">{</td><td style="padding: 0 5px;">dont</td></tr> <tr><td style="font-size: 1.5em;">}</td><td style="padding: 0 5px;">dont</td></tr> </table>   | { | dont | } | dont | <table border="0"> <tr><td>453,44</td><td>pour le siège départemental</td></tr> <tr><td></td><td>pour les CRF agrégés correspondant aux écarts débiteurs C.R.F. agrégés.</td></tr> </table>                        | 453,44     | pour le siège départemental |              | pour les CRF agrégés correspondant aux écarts débiteurs C.R.F. agrégés.   |           |                             |           |                         |        |                             |  |   |
| {   | dont   |   |   |      |   |      |  |            |                             |              |   |           |                             |           |                         |        |                             |  |   |
| }   | dont   |   |   |      |   |      |  |            |                             |              |   |           |                             |           |                         |        |                             |  |   |
| 453,44  | pour le siège départemental  |   |   |      |   |      |  |            |                             |              |   |           |                             |           |                         |        |                             |  |   |
|   | pour les CRF agrégés correspondant aux écarts débiteurs C.R.F. agrégés.  |   |   |      |   |      |  |            |                             |              |   |           |                             |           |                         |        |                             |  |   |
| 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. |  |   |   |      |   |      |  |            |                             |              |   |           |                             |           |                         |        |                             |  |   |
| <b>Autres dettes :</b>  | 38 916,25  | <table border="0" style="font-size: 2em; vertical-align: middle;"> <tr><td style="font-size: 1.5em;">{</td><td style="padding: 0 5px;">dont</td></tr> <tr><td style="font-size: 1.5em;">}</td><td style="padding: 0 5px;">dont</td></tr> </table>   | { | dont | } | dont | <table border="0"> <tr><td>38 916,25</td><td>pour le siège départemental</td></tr> <tr><td></td><td>pour les CRF agrégés correspondant aux écarts créditeurs C.R.F. agrégés.</td></tr> </table>                    | 38 916,25  | pour le siège départemental |              | pour les CRF agrégés correspondant aux écarts créditeurs C.R.F. agrégés.  |           |                             |           |                         |        |                             |  |   |
| {   | dont   |   |   |      |   |      |  |            |                             |              |   |           |                             |           |                         |        |                             |  |   |
| }   | dont   |   |   |      |   |      |  |            |                             |              |   |           |                             |           |                         |        |                             |  |   |
| 38 916,25   | pour le siège départemental  |   |   |      |   |      |  |            |                             |              |   |           |                             |           |                         |        |                             |  |   |
|   | pour les CRF agrégés correspondant aux écarts créditeurs C.R.F. agrégés. |   |   |      |   |      |  |            |                             |              |   |           |                             |           |                         |        |                             |  |   |
| 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. |  |   |   |      |   |      |  |            |                             |              |   |           |                             |           |                         |        |                             |  |   |
| <b>Disponibilités :</b>   | 4 530 974,95   | <table border="0" style="font-size: 2em; vertical-align: middle;"> <tr><td style="font-size: 1.5em;">{</td><td style="padding: 0 5px;">dont</td></tr> <tr><td style="font-size: 1.5em;">}</td><td style="padding: 0 5px;">dont</td></tr> </table>   | { | dont | } | dont | <table border="0"> <tr><td>545 786,30</td><td>pour le siège départemental</td></tr> <tr><td>3 985 188,65</td><td>pour les C.R.F. agrégés,</td></tr> <tr><td>4 677,45</td><td>par C.R.F. agrégé.</td></tr> </table> | 545 786,30 | pour le siège départemental | 3 985 188,65 | pour les C.R.F. agrégés,  | 4 677,45  | par C.R.F. agrégé.          |           |                         |        |                             |  |   |
| {   | dont   |   |   |      |   |      |  |            |                             |              |   |           |                             |           |                         |        |                             |  |   |
| }   | dont   |   |   |      |   |      |  |            |                             |              |   |           |                             |           |                         |        |                             |  |   |
| 545 786,30  | pour le siège départemental  |   |   |      |   |      |  |            |                             |              |   |           |                             |           |                         |        |                             |  |   |
| 3 985 188,65  | pour les C.R.F. agrégés,   |   |   |      |   |      |  |            |                             |              |   |           |                             |           |                         |        |                             |  |   |
| 4 677,45  | par C.R.F. agrégé.   |   |   |      |   |      |  |            |                             |              |   |           |                             |           |                         |        |                             |  |   |
| soit en moyenne environ   |  |   |   |      |   |      |  |            |                             |              |   |           |                             |           |                         |        |                             |  |   |

### 5. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

|  |  |   |                          |      |   |      |   |            |  |              |  |              |                          |           |                    |
|--|--|---|--------------------------|------|---|------|---|------------|--|--------------|--|--------------|--------------------------|-----------|--------------------|
| <b>Dotations</b>                           |  |   |                          |      |   |      |   |            |  |              |  |              |                          |           |                    |
| <b>amortissements et gros équipement :</b> | 163 473,73   | <table border="0" style="font-size: 2em; vertical-align: middle;"> <tr><td style="font-size: 1.5em;">{</td><td style="padding: 0 5px;">dont</td></tr> <tr><td style="font-size: 1.5em;">}</td><td style="padding: 0 5px;">dont</td></tr> </table> | {                        | dont | } | dont | <table border="0"> <tr><td>8 103,59</td><td>pour le siège correspondant aux amortissements</td></tr> <tr><td>155 370,14</td><td>pour les CRF agrégés correspondant aux investissements</td></tr> </table>   | 8 103,59   | pour le siège correspondant aux amortissements | 155 370,14   | pour les CRF agrégés correspondant aux investissements |              |                          |           |                    |
| {  | dont   |   |                          |      |   |      |   |            |  |              |  |              |                          |           |                    |
| }  | dont   |   |                          |      |   |      |   |            |  |              |  |              |                          |           |                    |
| 8 103,59                                   | pour le siège correspondant aux amortissements         |   |                          |      |   |      |   |            |  |              |  |              |                          |           |                    |
| 155 370,14                                 | pour les CRF agrégés correspondant aux investissements |   |                          |      |   |      |   |            |  |              |  |              |                          |           |                    |
| soit en moyenne environ                    |  |   |                          |      |   |      |   |            |  |              |  |              |                          |           |                    |
| <b>Total des produits :</b>                | 10 423 814,31  | <table border="0" style="font-size: 2em; vertical-align: middle;"> <tr><td style="font-size: 1.5em;">{</td><td style="padding: 0 5px;">dont</td></tr> <tr><td style="font-size: 1.5em;">}</td><td style="padding: 0 5px;">dont</td></tr> </table> | {                        | dont | } | dont | <table border="0"> <tr><td>182,36</td><td>par C.R.F. agrégé.</td></tr> <tr><td>580 490,15</td><td>pour le siège départemental</td></tr> <tr><td>9 843 324,16</td><td>pour les C.R.F. agrégés,</td></tr> <tr><td>11 553,20</td><td>par C.R.F. agrégé.</td></tr> </table> | 182,36     | par C.R.F. agrégé.                             | 580 490,15   | pour le siège départemental                            | 9 843 324,16 | pour les C.R.F. agrégés, | 11 553,20 | par C.R.F. agrégé. |
| {  | dont   |   |                          |      |   |      |   |            |  |              |  |              |                          |           |                    |
| }  | dont   |   |                          |      |   |      |   |            |  |              |  |              |                          |           |                    |
| 182,36                                     | par C.R.F. agrégé.                                     |   |                          |      |   |      |   |            |  |              |  |              |                          |           |                    |
| 580 490,15                                 | pour le siège départemental                            |   |                          |      |   |      |   |            |  |              |  |              |                          |           |                    |
| 9 843 324,16                               | pour les C.R.F. agrégés,                               |   |                          |      |   |      |   |            |  |              |  |              |                          |           |                    |
| 11 553,20                                  | par C.R.F. agrégé.                                     |   |                          |      |   |      |   |            |  |              |  |              |                          |           |                    |
| soit en moyenne environ                    |  |   |                          |      |   |      |   |            |  |              |  |              |                          |           |                    |
| <b>Total des charges :</b>                 | 10 400 060,65  | <table border="0" style="font-size: 2em; vertical-align: middle;"> <tr><td style="font-size: 1.5em;">{</td><td style="padding: 0 5px;">dont</td></tr> <tr><td style="font-size: 1.5em;">}</td><td style="padding: 0 5px;">dont</td></tr> </table> | {                        | dont | } | dont | <table border="0"> <tr><td>551 489,51</td><td>pour le siège départemental</td></tr> <tr><td>9 848 571,14</td><td>pour les C.R.F. agrégés,</td></tr> <tr><td>11 559,36</td><td>par C.R.F. agrégés</td></tr> <tr><td>-6,16</td><td>par C.R.F. agrégé.</td></tr> </table>  | 551 489,51 | pour le siège départemental                    | 9 848 571,14 | pour les C.R.F. agrégés,                               | 11 559,36    | par C.R.F. agrégés       | -6,16     | par C.R.F. agrégé. |
| {  | dont   |   |                          |      |   |      |   |            |  |              |  |              |                          |           |                    |
| }  | dont   |   |                          |      |   |      |   |            |  |              |  |              |                          |           |                    |
| 551 489,51                                 | pour le siège départemental                            |   |                          |      |   |      |   |            |  |              |  |              |                          |           |                    |
| 9 848 571,14                               | pour les C.R.F. agrégés,                               |   |                          |      |   |      |   |            |  |              |  |              |                          |           |                    |
| 11 559,36                                  | par C.R.F. agrégés                                     |   |                          |      |   |      |   |            |  |              |  |              |                          |           |                    |
| -6,16                                      | par C.R.F. agrégé.                                     |   |                          |      |   |      |   |            |  |              |  |              |                          |           |                    |
| soit en moyenne environ                    |  |   |                          |      |   |      |   |            |  |              |  |              |                          |           |                    |
| <b>Résultat net moyen :</b>                |  |   | -6,16 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                |
| <b>Total</b>  | <b>3,0</b>    | <b>3,0</b>         |

### 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)                                    | 468           | 395                |
| . Coopératives utilisant l'outil préconisé (en %)   | 55%           | 45%                |
| CRF visés par des "vérificateurs aux comptes"   | 848           | 859                |
| Coopérative / foyer contrôlé par le siège   | 6             |                    |
| Coopérative / foyer participant à la mutualisation de la trésorerie                       | 838           | 853                |
| Part en % de la mutualisation conservée par le siège                                      | 100%          | 100%               |
| Séances de formation comptable, juridique et informatique organisées pour les mandataires | 3             | 6                  |
| Participants aux séances de formation (estimation)  | 8             | 26                 |

## BILAN DU SIEGE DEPARTEMENTAL

### OCCE DES YVELINES

| ACTIF                              | 31.08.2023     |                     |                | 31.08.2022     | PASSIF                             | 31.08.2023     | 31.08.2022     |
|------------------------------------|----------------|---------------------|----------------|----------------|------------------------------------|----------------|----------------|
|                                    | Brut           | Amort. & Dépréciat° | Net            |                |                                    |                |                |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>            |                |                     |                |                | <b>FONDS PROPRES</b>               |                |                |
| Immobilisations incorporelles      | 12 414         | 4 063               | 8 351          | 815            | Fonds propres (avant affectation)  | 482 969        | 463 934        |
| Terrains                           |                |                     |                |                | Résultat du siege de l'association | 29 001         | 19 035         |
| Constructions                      | 159 512        | 107 832             | 51 681         | 57 724         | Subventions d'investissement       |                |                |
| Matériels d'activités              |                |                     |                |                | Total                              | <b>511 969</b> | <b>482 969</b> |
| Autres immobilisations corporelles | 157 823        | 156 747             | 1 076          | 1 141          | <b>FONDS DEDIES ET PROVISIONS</b>  |                |                |
| Immobilisations en cours           |                |                     |                |                | Fonds dédiés                       | 15 499         | 34 940         |
| Autres prêts et titres immobilisés | 5 067          |                     | 5 067          | 5 067          | Provisions pour risques            |                |                |
| Dépôts et cautionnements           | 416            |                     | 416            | 416            | Provisions pour charges            | 23 519         | 17 638         |
| Total                              | <b>335 233</b> | <b>268 641</b>      | <b>66 592</b>  | <b>65 165</b>  | Total                              | <b>39 019</b>  | <b>52 578</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>             |                |                     |                |                | <b>DETTES</b>                      |                |                |
| Stocks                             | 6 617          |                     | 6 617          | 7 835          | Emprunts et dettes assimilées      |                |                |
| Coopératives et usagers divers     |                |                     |                |                | Fournisseurs                       | 5 452          | 8 258          |
| Comptes courants OCCE              | 134            |                     | 134            | 108            | Dettes fiscales et sociales        | 26 589         | 10 699         |
| Autres créances                    | 453            |                     | 453            | 26 661         | Comptes courants OCCE              |                | 2 475          |
| Trésorerie                         | 545 786        |                     | 545 786        | 493 439        | Autres dettes                      | 38 916         | 38 471         |
| Charges constatées d'avance        | 2 362          |                     | 2 362          | 2 242          | Produits constatés d'avance        |                |                |
| Total                              | <b>555 354</b> |                     | <b>555 354</b> | <b>530 285</b> | Total                              | <b>70 957</b>  | <b>59 903</b>  |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>890 587</b> | <b>268 641</b>      | <b>621 945</b> | <b>595 450</b> | <b>TOTAL</b>                       | <b>621 945</b> | <b>595 450</b> |

**OCCE DES YVELINES**

|  | 2022/2023      | 2021/2022      |
|--|----------------|----------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                 |                |                |
| Cotisations perçues  | 267 259        | 270 492        |
| Ventes de produits   | 3 756          | 5 102          |
| Prestations de service et animations                           | 38 115         | 37 272         |
| Subventions d'exploitation                                     | 146 066        | 143 763        |
| Dons et Mécénat  | 9 583          | 3 797          |
| Contributions financières                                      | 14 864         | 17             |
| Autres produits  | 0              | 312            |
| Reprises sur dépréciations et provisions                       |                |                |
| Utilisations des fonds dédiés                                  | 21 840         | 1 294          |
| Total  | <b>501 482</b> | <b>462 050</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                  |                |                |
| Achats de fournitures à céder                                  | 2 034          | 1 920          |
| Variation des stocks de fournitures à céder                    | 1 217          | 1 359          |
| Autres achats et charges externes                              | 98 204         | 83 114         |
| Aides financières  | 181 768        | 116 622        |
| Impôts et taxes  | 19 944         | 5 375          |
| Salaires   | 56 545         | 48 445         |
| Charges sociales   | 17 839         | 12 764         |
| Cotisations reversées  | 157 510        | 161 084        |
| Autres charges   | 14             | 69             |
| Dotations aux amortissements                                   | 8 104          | 7 798          |
| Dotations aux dépréciations et provisions                      | 5 882          | 495            |
| Report en fonds dédiés   | 2 400          | 25 453         |
| Total  | <b>551 460</b> | <b>464 497</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I)</b>                             | <b>-49 978</b> | <b>-2 447</b>  |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                     |                |                |
| Produits des placements  | 78 781         | 18 263         |
| Reprises sur dépréciations et provisions                       |                |                |
| Total  | <b>78 781</b>  | <b>18 263</b>  |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                     |                |                |
| Intérêts et charges assimilées                                 |                |                |
| Dotations aux dépréciations et provisions                      |                |                |
| Total  |                |                |
| <b>RESULTAT FINANCIER (II)</b>                                 | <b>78 781</b>  | <b>18 263</b>  |
| <b>RESULTAT COURANT (I + II)</b>                               | <b>28 804</b>  | <b>15 816</b>  |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                  |                |                |
| Sur opérations de gestion                                      | 227            | 3 249          |
| Sur opérations en capital                                      |                |                |
| Reprises sur dépréciations et provisions                       |                |                |
| Total  | <b>227</b>     | <b>3 249</b>   |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                 |                |                |
| Sur opérations de gestion                                      | 30             | 30             |
| Sur opération en capital                                       |                |                |
| Dotations aux dépréciations et provisions                      |                |                |
| Total  | <b>30</b>      | <b>30</b>      |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (III)</b>                             | <b>197</b>     | <b>3 219</b>   |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (I + II + III)</b>                   | <b>29 001</b>  | <b>19 035</b>  |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>                     |                |                |
| Dons en nature et prestations en nature                        |                |                |
| Bénévolat  | 13 750         | 13 750         |
| Total  | <b>13 750</b>  | <b>13 750</b>  |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>         |                |                |
| Mises à disposition gratuite de biens et prestations en nature |                |                |
| Personnel bénévole   | 13 750         | 13 750         |
| Total  | <b>13 750</b>  | <b>13 750</b>  |

Au bilan et au compte de résultat du **siège départemental** de l'exercice clos le 31 août 2023, qui dégage un excédent de 29 000.64€. L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1<sup>er</sup> 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

Le principal fait caractéristique concerne la crise sanitaire intervenue au cours de l'exercice précédent et qui s'est poursuivie sur l'exercice : elle a eu notamment pour effet l'annulation de plusieurs manifestations et activités pédagogiques prévues.

### 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           | 3 585,78          | 8 828,25        |                 | 12 414,03         |
| Terrains                          |                   |                 |                 |                   |
| Constructions et agencements      | 159 512,43        |                 |                 | 159 512,43        |
| Matériel d'activités              | 62 560,64         | 91,60           | 1 713,22        | 60 939,02         |
| Agencements & aménagements divers |                   |                 |                 |                   |
| Matériel de transport             | 14 747,50         |                 |                 | 14 747,50         |
| Matériel informatique             | 80 267,88         | 410,98          |                 | 80 678,86         |
| Mobilier de bureau                | 1 257,99          | 199,99          |                 | 1 457,98          |
| Immobilisations en cours          |                   |                 |                 |                   |
| <b>Total</b>                      | <b>321 932,22</b> | <b>9 530,82</b> | <b>1 713,22</b> | <b>329 749,82</b> |

##### b) Acquisitions et désinvestissements de l'exercice

Les acquisitions de l'exercice concernent :

- La création d'un site internet permettant la collecte de dons,
- Une licence office pro,
- Deux scanner,
- Une plastifieuse,
- Un aspirateur,
- Des batteries THOMANN.

##### c) Tableau de variation des amortissements

| Amortissements               | Taux linéaires | Début             | Dotations       | Reprises        | Fin               |
|------------------------------|----------------|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| Logiciels informatiques      | 33%            | 2 770,39          | 1 292,23        |                 | 4 062,62          |
| Constructions et agencements | 5%             | 101 787,95        | 6 043,55        |                 | 107 831,50        |
| Matériel d'activités         | 33% à 20%      | 62 552,59         | 19,06           | 1 713,22        | 60 858,43         |
| Agencements & amén. divers   | 10%            |                   |                 |                 |                   |
| Matériel de transport        | 25%            | 14 747,50         |                 |                 | 14 747,50         |
| Matériel informatique        | 33%            | 35 572,93         | 489,50          |                 | 36 062,43         |
| Mobilier de bureau           | 20%            | 44 819,50         | 259,25          |                 | 45 078,75         |
| <b>Total</b>                 |                | <b>262 250,86</b> | <b>8 103,59</b> | <b>1 713,22</b> | <b>268 641,23</b> |

## 2. Immobilisations financières

|                               |                 |
|-------------------------------|-----------------|
| Part sociale CASDEN           | 17.00           |
| Part sociale banque populaire | 5 050.00        |
| Dépôts et cautionnement versé | <u>416.28</u>   |
|                               | <b>5 483.28</b> |

## 3. Stocks

|          |                 |
|----------|-----------------|
| Gobelets | 342             |
| Agendas  | <u>6 275.46</u> |
|          | <b>6 617.46</b> |

## 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 |      |           |     |
| <b>Total</b>                                |      |           |     |

## 5. Comptes courants OCCE (débiteurs)

|                      |               |
|----------------------|---------------|
| Fédération Nationale | <u>134.40</u> |
|                      | <b>134.40</b> |

## 6. Autres créances

|                             |               |
|-----------------------------|---------------|
| Personnel-Rémunération dues | 75.00         |
| Mutuelle                    | <u>378.44</u> |
|                             | <b>453.44</b> |

## 7. Trésorerie

|   |                   |
|---|-------------------|
| Avoir des coops placées sur livret associatif | - 1 510.00.00     |
| Crédit coopératif                             | 3 927.53          |
| BPVF  | 79 915.55         |
| CCP   | 8 006.13          |
| Livret A LBP                                  | 67 731.86         |
| Livret autre                                  | 1 865 723.11      |
| Intérêts à recevoir                           | <u>30 482.12</u>  |
|   | <b>545 786.30</b> |

## 8. Charges constatées d'avance

|                             |                 |
|-----------------------------|-----------------|
| Loyers payés d'avance RICOH | 936.98          |
| Calendriers 2024)           | <u>1425.00</u>  |
|                             | <b>2 361.98</b> |

## 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              |
|-------------------------|------------------|-----------------|----------|------------------|
| GRAND LONDRE            | 3238,37          |                 |          | 3 238,37         |
| ERASMUS                 | 1 334,95         |                 |          | 1 334,95         |
| ACCOMPAGNEMENT EDUCATIF | 529,00           |                 |          | 529,00           |
| CAAAEE                  | 1 530,00         |                 |          | 1 530,00         |
| DON SOLIDARITE          | 6 467,52         | 2 399,54        |          | 8 867,06         |
|                         |                  |                 |          |                  |
| <b>Total</b>            | <b>13 099,84</b> | <b>2 399,54</b> |          | <b>15 499,38</b> |

### 3. Provisions

|   | Début            | Dotations       | Reprises (*) | Fin              |
|---|------------------|-----------------|--------------|------------------|
| <b>Provisions pour risques</b>          |                  |                 |              |                  |
| Engagement de retraite du personnel (1) | 17 637,68        | 5 881,59        |              | 23 519,27        |
| <b>Provisions pour charges</b>          | <b>17 637,68</b> | <b>5 881,59</b> |              | <b>23 519,27</b> |
| Immobilisations financières             |                  |                 |              |                  |
| Usagers                                 |                  |                 |              |                  |
| Autres créances                         |                  |                 |              |                  |
| <b>Provisions pour dépréciations</b>    |                  |                 |              |                  |
| <b>Total</b>                            | <b>17 637,68</b> | <b>5 881,59</b> |              | <b>23 519,27</b> |

|                                      |                 |
|--------------------------------------|-----------------|
| Dotations / reprises d'exploitation  | 5 881,59        |
| Dotations / reprises financières     |                 |
| Dotations / reprises exceptionnelles |                 |
| <b>Total</b>                         | <b>5 881,59</b> |

(\*) 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 |       |               |     |          |           |         |
| <b>Total</b>         |       |               |     |          |           |         |

### 5. Fournisseurs

Mutuelle ISTYA

Remb Mae

891.88

Fournisseurs, factures non parvenues (CAC, BALIVERNE BAL )

4560.00

**5 451.88**

### 6. Dettes fiscales et sociales

Congés payés

2708.06

Urssaf

1571.18

Retraite complémentaire

913.53

Prévoyance

103.84

Charges sur congés payés

874.60

Uniformalion

599.20

Impôt sur les produits financiers

19 818.85

**26 589.26**

### 7. Comptes courants OCCE (créditeurs)

Néant

### 8. Autres dettes

Frais bénévoles

4915.42

Fonds des coops fermées

2139.09

Prise en charges internet + edf pour TT

1120.00

Centralisation clients

30741.74

**38 916.25**

### 9. Produits constatés d'avance

Néant

## V - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### 1. Cotisations

| COTISATIONS                                  | Exercice clos     | Exercice précédent |
|--|-------------------|--------------------|
| Nombre de coopérateurs                       | 135 612           | 138 693            |
| Cotisation nationale par coopérateur         | 1,16 €            | 1,16 €             |
| Cotisation départementale par coopérateur    | 0,81 €            | 0,79 €             |
| <b>COTISATIONS PERCUES DES COOPERATIVES</b>  | <b>267 155,64</b> | <b>270 451,35</b>  |
| Cotisations versées à la Fédération          | 157 309,92        | 160 883,88         |
| <b>COTISATIONS REVERSEES A LA FEDERATION</b> | <b>157 309,92</b> | <b>160 883,88</b>  |

### 2. Subventions d'exploitation

| NATURE                            | Exercice clos     | Exercice précédent |
|-----------------------------------|-------------------|--------------------|
| Subventions ministères            | 15 026,00         | 1 723,00           |
| Subventions conseil départemental | 131 040,00        | 131 040,00         |
| Subventions communes              |                   | 11 000,00          |
| Autres subventions                |                   |                    |
| <b>Total</b>                      | <b>146 066,00</b> | <b>143 763,00</b>  |
| Dont versées aux coopératives     | 146 066,00        | 143 763,00         |

### 3. Contributions financières

|                               |                  |
|-------------------------------|------------------|
| Contributions Fédération OCCE | 17.00            |
| Contribution TROUSSE A PROJET | <u>14 846.89</u> |
|                               | <b>14 863.89</b> |

### 4. Aides financières

|                                       |                   |
|---------------------------------------|-------------------|
| Aides financières octroyées aux coops | 20 854.70         |
| Reversements Trousse à Projets        | 14 846.89         |
| Subventions reversées aux coops       | <u>146 066.00</u> |
|                                       | <b>181 767.59</b> |

### 5. Produits exceptionnels

|                          |               |
|--------------------------|---------------|
| Fermeture comptes acquis | <u>227.11</u> |
|                          | <b>227.11</b> |

### 6. Charges exceptionnelles

|   |              |
|---|--------------|
| Cheque émis d'un compte coop clos en 2017 | <u>30.00</u> |
|   | <b>30.00</b> |

## 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 BPVF (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 :

|   | <b>Exercice clos</b> | <b>Exercice précédent</b> |
|---|----------------------|---------------------------|
| Nbre de comptes mutualisés                          | 838                  | 853                       |
| Solde total des comptes mutualisés au 31/08         | 3 985 188,65         | 3 961 475,95              |
| Montant des intérêts acquis par l'AD (avant impôts) | 76 905,90            | 15 474,12                 |
| Montant des impôts dus par l'AD                     | 17 197,42            | 2 966,54                  |
| Montant des intérêts acquis nets après impôts       | <b>59 708,48</b>     | <b>12 507,48</b>          |
| Pourcentage perçu par le siège                      | 100%                 | 100%                      |