



Coopérons dès l'École

ASSOCIATION DEPARTEMENTALE O.C.C.E. D'EURE ET LOIR

Association loi 1901
Siège social : 2, allée Maurice Carême
28000 CHARTRES

Exercice clos le 31 août 2024

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



Coopérons dès l'École

ASSOCIATION DEPARTEMENTALE O.C.C.E. D'EURE ET LOIR

Association loi 1901

Siège social : 2, allée Maurice Carême
28000 CHARTRES

Exercice clos le 31 août 2024

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

A l'assemblée générale,

Impossibilité de certifier

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

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

Fondement de l'impossibilité de certifier

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

Au cours de notre audit, nous avons fait les constatations suivantes :

- L'annexe des comptes annuels agrégés rappelle que sur les 286 coopératives scolaires et foyers coopératifs 19 ne tiennent pas leur comptabilité sur le logiciel préconisé Retkoop ;
- 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 au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises.

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

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

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

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

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

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

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

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

Fait à Boulogne, le 6 février 2025

audit france

Commissaire aux Comptes

Représenté par Olivier Souillard

Commissaire aux Comptes

BILAN DE L'ASSOCIATION

OCCE D'EURE ET LOIR

ACTIF	31.08.2024			31.08.2023	PASSIF	31.08.2024	31.08.2023
	Brut	Amort. & Dépréciat°	Net				
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES		
Immobilisations incorporelles	433	433			Fonds propres (avant affectation)	149 098	131 735
Terrains					Report à nouveau	1 336 819	1 491 778
Constructions					Résultat de l'association	25 847	-142 390
Matériels d'activités					Subventions d'investissement		
Autres immobilisations corporelles	32 332	28 080	4 252	4 448	Total	1 511 764	1 481 123
Immobilisations en cours					FONDS DEDIES ET PROVISIONS		
Autres prêts et titres immobilisés					Fonds dédiés	6 124	6 337
Dépôts et cautionnements					Provisions pour risques		
Total	32 765	28 513	4 252	4 448	Provisions pour charges	12 999	11 559
					Total	19 123	17 896
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
Stocks	3 422		3 422	1 664	Emprunts et dettes assimilées		
Coopératives et usagers divers				1 822	Fournisseurs	3 595	3 500
Comptes courants OCCE	440		440	1 326	Dettes fiscales et sociales	13 203	9 738
Autres créances (dont erreurs débitrices)	1 085		1 085	936	Comptes courants OCCE		
Trésorerie	1 543 264		1 543 264	1 501 879	Autres dettes (dont erreurs créditrices)	4 925	
Charges constatées d'avance	147		147	183	Produits constatés d'avance		
Total	1 548 358		1 548 358	1 507 809	Total	21 723	13 238
TOTAL	1 581 124	28 513	1 552 610	1 512 257	TOTAL	1 552 610	1 512 257

COMPTE DE RESULTAT DE L'ASSOCIATION

OCCE D'EURE ET LOIR

	2023/2024	2022/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations perçues	773 414	752 217
Ventes de produits	614 162	752 875
Prestations de service et animations	179 334	179 562
Subventions d'exploitation	568 812	522 764
Dons et Mécénat		
Contributions financières	278 903	240 773
Autres produits	150	6 342
Reprises sur dépréciations et provisions		
Utilisations des fonds dédiés	213	
Total	2 414 988	2 454 533
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de fournitures à céder	349 305	440 701
Variation des stocks de fournitures à céder	-1 758	71
Autres achats et charges externes	1 947 035	2 035 849
Aides financières	300	
Impôts et taxes	3 765	3 187
Salaires	27 105	25 911
Charges sociales	10 425	9 897
Cotisations reversées	40 386	39 326
Autres charges		
Dotations aux amortissements (siège) et gros équipement (CRFs)	31 147	48 537
Dotations aux dépréciations et provisions	1 440	2 002
Reports en fonds dédiés		6 337
Total	2 409 148	2 611 818
RESULTAT D'EXPLOITATION (I)	5 840	-157 285
PRODUITS FINANCIERS		
Produits des placements	31 322	23 199
Reprises sur dépréciations et provisions		
Total	31 322	23 199
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		
Dotations aux dépréciations et provisions		
Total		
RESULTAT FINANCIER (II)	31 322	23 199
RESULTAT COURANT (I + II)	37 161	-134 086
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	116 281	141 072
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Total	116 281	141 072
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	127 596	149 376
Sur opération en capital		
Dotations aux dépréciations et provisions		
Total	127 596	149 376
RESULTAT EXCEPTIONNEL (III)	-11 314	-8 304
RESULTAT DE L'EXERCICE (I + II + III)	25 847	-142 390
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature et prestations en nature		
Bénévolat	87 478	98 546
Total	87 478	98 546
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Mises à disposition gratuite de biens et prestations en nature		
Personnel bénévole	87 478	98 546
Total	87 478	98 546

ANNEXE DE L'ASSOCIATION

OCCE D'EURE ET LOIR

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

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

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

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

Les données caractéristiques sont :	Exercice clos	Exercice précédent
Total du bilan :	1 552 610,37 €	1 512 257,41 €
Résultat de l'exercice :	25 846,91 €	-142 389,79 €
Nombre de coopératives et foyers attendus :	286	307
dont coopératives et foyers agrégés :	285	307
dont coopératives et foyers non agrégés :	1	0
Nombre de coopérateurs :	32 949	34 024
Heures de bénévolat du siège départemental	172	209
Heures de bénévolat déclarées par les mandataires	3 009	3 375
soit un équivalent temps plein de (1 820 h)	2	2 personne(s).
soit une valorisation du bénévolat de : nb d'heures * 27,50 € (a)	87 478 €	98 546 €

(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 achetés 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 D'EURE ET LOIR

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 :	25 846,91	<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 14 953,96 pour le siège départemental dont 10 892,95 pour les C.R.F. agrégés </div> </div>	
Autres créances :	1 084,50	<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 1 084,50 pour le siège départemental dont pour les CRF agrégés correspondant aux écarts débiteurs </div> </div>	
entre total actif et total passif constatés dans		286	C.R.F. agrégés.
Les sources de ces écarts n'ont pas pu être toutes expliquées au jour de l'établissement des comptes annuels.			
Autres dettes :	4 925,20	<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 4 925,20 pour le siège départemental dont pour les CRF agrégés correspondant aux écarts créditeurs </div> </div>	
entre total actif et total passif constatés dans		286	C.R.F. agrégés.
Les sources de ces écarts n'ont pas pu être toutes expliquées au jour de l'établissement des comptes annuels.			
Disponibilités :	1 543 263,79	<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 195 551,82 pour le siège départemental dont 1 347 711,97 pour les C.R.F. agrégés, </div> </div>	
soit en moyenne environ		4 728,81	par C.R.F. agrégé.

5. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Dotation amortissements et gros équipement :	31 146,63	<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 917,17 pour le siège correspondant aux amortissements dont 30 229,46 pour les CRF agrégés correspondant aux investissements </div> </div>	
soit en moyenne environ		106,07	par C.R.F. agrégé.
Total des produits :	2 562 591,16	<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 126 081,60 pour le siège départemental dont 2 436 509,56 pour les C.R.F. agrégés, </div> </div>	
soit en moyenne environ		8 549,16	par C.R.F. agrégé.
Total des charges :	2 536 744,25	<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 111 127,64 pour le siège départemental dont 2 425 616,61 pour les C.R.F. agrégés, </div> </div>	
soit en moyenne environ		8 510,94	par C.R.F. agrégés
Résultat net moyen :		38,22	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	0,7	0,7
Total	1,7	1,7

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 : Retkoop		
. Coopératives utilisant l'outil préconisé (en nombre)	267	273
. Coopératives utilisant l'outil préconisé (en %)	93%	89%
CRF visés par des "vérificateurs aux comptes"	277	296
Coopérative / foyer contrôlé par le siège	17	12
Coopérative / foyer participant à la mutualisation de la trésorerie	286	307
Part en % de la mutualisation conservée par le siège	100%	100%
Séances de formation comptable, juridique et informatique organisées pour les mandataires	3	3
Participants aux séances de formation (estimation)	21	25

BILAN DU SIEGE DEPARTEMENTAL

OCCE D'EURE ET LOIR

ACTIF	31.08.2024			31.08.2023	PASSIF	31.08.2024	31.08.2023
	Brut	Amort. & Dépréciat°	Net				
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES		
Immobilisations incorporelles	433	433			Fonds propres (avant affectation)	149 098	131 735
Terrains					Résultat du siege de l'association	14 954	17 364
Constructions					Subventions d'investissement		
Matériels d'activités					Total	164 052	149 098
Autres immobilisations corporelles	32 332	28 080	4 252	4 448	FONDS DEDIES ET PROVISIONS		
Immobilisations en cours					Fonds dédiés	6 124	6 337
Autres prêts et titres immobilisés					Provisions pour risques		
Dépôts et cautionnements					Provisions pour charges	12 999	11 559
Total	32 765	28 513	4 252	4 448	Total	19 123	17 896
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
Stocks	3 422		3 422	1 664	Emprunts et dettes assimilées		
Coopératives et usagers divers				1 822	Fournisseurs	3 595	3 500
Comptes courants OCCE	440		440	1 326	Dettes fiscales et sociales	13 203	9 738
Autres créances	1 085		1 085	936	Comptes courants OCCE		
Trésorerie	195 552		195 552	169 854	Autres dettes	4 925	
Charges constatées d'avance	147		147	183	Produits constatés d'avance		
Total	200 646		200 646	175 785	Total	21 723	13 238
TOTAL	233 412	28 513	204 898	180 233	TOTAL	204 898	180 233

OCCE D'EURE ET LOIR

	2023/2024	2022/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations perçues	76 771	78 270
Ventes de produits	391	668
Prestations de service et animations	11 467	11 632
Subventions d'exploitation	2 775	4 100
Dons et Mécénat		
Contributions financières	2 992	2 724
Autres produits	150	6 342
Reprises sur dépréciations et provisions		
Utilisations des fonds dédiés	213	
Total	94 760	103 735
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de fournitures à céder	1 723	893
Variation des stocks de fournitures à céder	-1 758	71
Autres achats et charges externes	25 508	29 355
Aides financières	300	
Impôts et taxes	3 765	3 187
Salaires	27 105	25 911
Charges sociales	10 425	9 897
Cotisations reversées	40 198	39 468
Autres charges		
Dotations aux amortissements	917	808
Dotations aux dépréciations et provisions	1 440	2 002
Reports en fonds dédiés		6 337
Total	109 623	117 927
RESULTAT D'EXPLOITATION (I)	-14 863	-14 192
PRODUITS FINANCIERS		
Produits des placements	31 322	23 199
Reprises sur dépréciations et provisions		
Total	31 322	23 199
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		
Dotations aux dépréciations et provisions		
Total		
RESULTAT FINANCIER (II)	31 322	23 199
RESULTAT COURANT (I + II)	16 459	9 007
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		8 360
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Total		8 360
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 505	3
Sur opération en capital		
Dotations aux dépréciations et provisions		
Total	1 505	3
RESULTAT EXCEPTIONNEL (III)	-1 505	8 357
RESULTAT DE L'EXERCICE (I + II + III)	14 954	17 364
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature et prestations en nature		
Bénévolat	4 730	5 748
Total	4 730	5 748
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Mises à disposition gratuite de biens et prestations en nature		
Personnel bénévole	4 730	5 748
Total	4 730	5 748

Au bilan et au compte de résultat du **siège départemental** de l'exercice clos le 31 août 2024, qui dégage un excédent de **14 953,96 €**. L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} septembre au 31 août.

0 - PREAMBULE

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

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

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

II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

III - NOTES SUR L'ACTIF DU BILAN

1. Immobilisations incorporelles et corporelles

a) Tableau de variation des immobilisations

Valeurs brutes	Début	Acquisitions	Diminutions	Fin
Logiciels informatiques	555,02		121,96	433,06
Terrains				
Constructions et agencements	568,52			568,52
Matériel d'activités	15 918,40	721,08		16 639,48
Agencements & aménagements divers				
Matériel de repographie	12 668,84		12 245,99	422,85
Matériel informatique	20 448,10		7 419,43	13 028,67
Mobilier de bureau	1 672,82			1 672,82
Immobilisations en cours				
Total	51 831,70	721,08	19 787,38	32 765,40

b) Acquisitions et désinvestissements de l'exercice

Les acquisitions correspondent à 6 Tascam enregistreur audio avec cartes mémoires et adaptateurs.

Les sorties correspondent à des mises au rebut.

c) Tableau de variation des amortissements

Amortissements	Taux linéaires	Début	Dotations	Reprises	Fin
Logiciels informatiques	33%	555,02		121,96	433,06
Constructions et agencements	5%	568,52			568,52
Matériel d'activités	33% à 20%	11 766,07	674,16		12 440,23
Agencements & amén. divers	10%				
Matériel de repographie	25%	12 668,84		12 245,99	422,85
Matériel informatique	33%	20 152,29	243,01	7 419,43	12 975,87
Mobilier de bureau	20%	1 672,82			1 672,82
Total		47 383,56	917,17	19 787,38	28 513,35

2. Immobilisations financières

Néant

3. Stocks

Les stocks sont composés essentiellement de fournitures pédagogiques à céder aux coopératives scolaire. Ils sont évalués selon la méthode « premier rentré – premier sorti ».

4. Coopératives et usagers divers

Néant

5. Comptes courants OCCE (débiteurs)

Fédération Nationale	350.21€
OCCE 36 INDRE	90.00€
	440.21€

6. Autres créances

Personnel - rémunérations dues	31.50€
Tickets restaurant	1 053.00€
	1 084.50€

7. Trésorerie

1. Livret OBNL TRIPLEX	100 000.00€
2. LivretTonic OBNL 84 mois	1 200 000.00€
3. Dette Centralisateur	- 1 300 000.00€
4. Crédit Mutuel	38 444.04€
5. Livret Bleu Crédit Mutuel	83 825.85€
6. Intérêts courus à recevoir	73 195.44€
7. Caisse	86.49€
	195 551.82€
	0.00

8. Charges constatées d'avance

Calendriers 2025	118.75€
Timbres-poste	28.72€
	147.47€

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
Fonds dédiés pour projets pédagogiques	6 336,69		212,99	6 123,70
Total	6 336,69		212,99	6 123,70

3. Provisions

	Début	Dotations	Reprises (*)	Fin
Provisions pour risques				
Engagement de retraite du personnel (1)	11 559,27	1 439,86		12 999,13
Provisions pour charges	11 559,27	1 439,86		12 999,13
Immobilisations financières				
Usagers				
Autres créances				
Provisions pour dépréciations				
Total	11 559,27	1 439,86		12 999,13

Dotations / reprises d'exploitation 1 439,86

Dotations / reprises financières

Dotations / reprises exceptionnelles

Total 1 439,86

(*) 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

NEANT

5. Fournisseurs

Fournisseurs HELLO PRINT	115.19€
Fournisseurs, factures non parvenues	<u>3 480.00€</u>
	3 595.19€

6. Dettes fiscales et sociales

Congés payés	1 754.42€
Urssaf	1 009.93€
Retraite complémentaire	560.66€
Prévoyance	51.92€
Charges sur congés payés	671.77€
Prélèvement à la source	100.96€
Unifonction	737.08€
Impôt sur les produits financiers	<u>8 316.06€</u>
	13 202.80€

7. Comptes courants OCCE (crédeurs)

Néant

8. Autres dettes

Clients divers	<u>4 925.20€</u>
	4 925.20€

9. Produits constatés d'avance

Néant

V - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1. Cotisations

COTISATIONS	Exercice clos	Exercice précédent
Nombre de coopérateurs	32 949	34 024
Cotisation nationale par coopérateur	1,22 €	1,16 €
Cotisation départementale par coopérateur	1,11 €	1,14 €
COTISATIONS PERCUES DES COOPERATIVES	76 771,17 €	78 255,20 €
Cotisations versées à la Fédération	40 197,78 €	39 467,84 €
COTISATIONS REVERSEES A LA FEDERATION	40 197,78 €	39 467,84 €

2. Subventions d'exploitation

NATURE	Exercice clos	Exercice précédent
Subventions ministères		
Subventions conseil régional	2 775,00 €	2 000,00 €
Subventions communes		
Autres subventions		
Total	2 775,00 €	2 000,00 €
Dont reversées aux coopératives		

3. Contributions financières

1. Honoraires	2 130.00€
2. HEXOPEE	147.50€
3. Logiciel EBP	300.00€
4. Médecine du travail (part animatrice)	136.80€
5. AG Fédérale transport	<u>278.00€</u>
	2 992.30€

4. Aides financières

Aides financières octroyées aux coops	300,00€
Subventions reversées aux coops	0,00€
Prise en charge de dépenses pour les coopératives	<u>0,00€</u>
	300,00€

5. Produits exceptionnels

NEANT

6. Charges exceptionnelles

Fact FR Sub'Théâtre (Projet 22-23)
Régularisations diverses

1 500.16€
4.86€
1 505.02€

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

NEANT

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

Le siège départemental bénéficie de la mise à disposition à titre gratuit, par la mairie de Chartres, de locaux dépendant du groupe scolaire situé 2 allée Maurice Carême (environ 178m²).

b) Bénévolat

Le bénévolat du siège départemental représente environ 171h30 heures de travail valorisées à 4 710.75 € 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

• CREDIT MUTUEL

Une mutualisation des comptes bancaires des coopératives scolaires affiliés est réalisée avec la Banque du Crédit Mutuel (convention du 07/10/2010). 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	277	286
LIVRET OBNL TRIPLEX	100 000.00€	100 000.00€
TONIC OBNL (84 mois)	1 200 000.00€	1 200 000.00€
TOTAL DES PLACEMENTS	1 300 000.00€	1 300 000.00€
Montants des intérêts perçu (avant impôts)	28 830.85€	21 104.38€
Montant de l'impôt sur les sociétés	3 168.24€	2 621.44€
MONTANT TOTAL DES INTERETS PERCUS	25 662.61€	18 482.94€
Pourcentage perçu par le siège	100%	100%