

## Association départementale OCCE des Yvelines,

2, allée des boutons d'or 78180 MONTIGY-LE-BRETONNEUX

Tel : 01 30 43 56 65 - Courriel : ad78@occe.coop

Site Internet : <http://www.occe.coop/ad78>

### III. Compte-rendu financier du siège départemental

#### Année 2019-2020

**Les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et d'évaluation mentionnées dans l'annexe.**

**Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues sont identiques à celles de l'exercice précédent et font apparaître des comptes annuels agréant les CRF reçus.**

**Le Conseil d'administration, composé de 14 personnes, s'est réuni à 7 reprises au cours de l'exercice.**

#### PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

- Le total des produits du siège départemental s'est élevé à **494 705,37 €** pour l'exercice clos contre **450 852,12 €** pour l'exercice précédent.
- La cotisation demandée aux coopératives en 2019/2020 s'est élevée à **1,85 €** par coopérateur (**1,75 €** pour l'exercice précédent). Nous vous rappelons que la cotisation pour l'année en cours s'élève à **1,85 €**.
- L'ensemble des cotisations perçues s'élève à **262 962 €** ce qui représente environ **3,6 %** du total des charges des CRF reçus (2,49 % en 2018-2019, cette augmentation en pourcentage s'explique par la baisse significative des activités des écoles et donc, à cotisation constante, un coût général plus élevé.)
- La cotisation reversée à la Fédération s'est élevée à **160 978 €** soit **1,13 €** par coopérateur.
- Le résultat du siège départemental s'est élevé à **13 004,22 €**  
**Ce résultat s'analyse comme suit :**
  - Diminution exceptionnelle des charges liées aux activités éducatives du siège en raison de la pandémie.
  - Forte baisse des produits de la mutualisation qui impactera durablement le budget du siège.

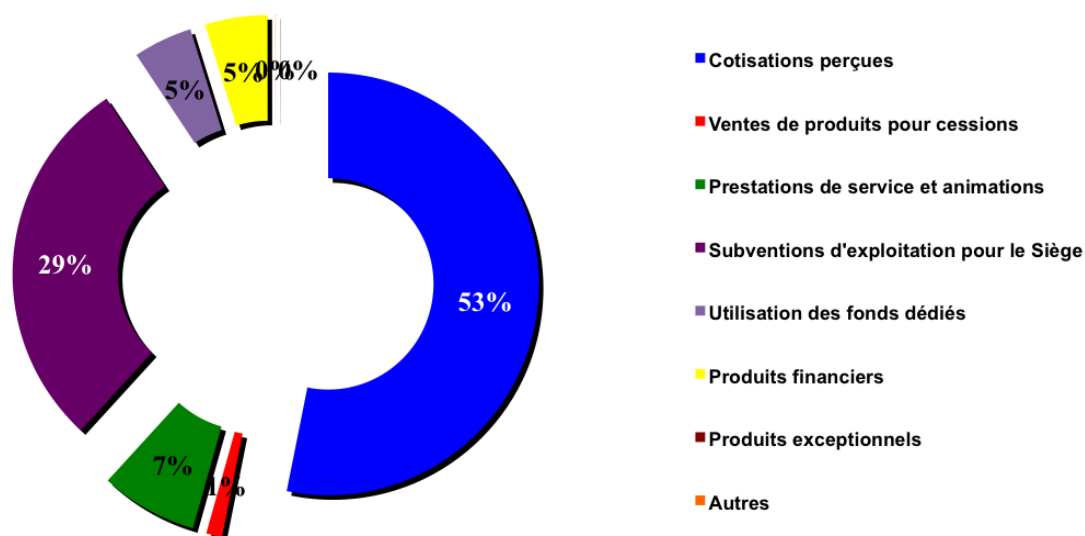
#### ACTIF ET PASSIF DU SIEGE DEPARTEMENTAL AU 31.08.2020

Actif immobilisé : **105 538 €**

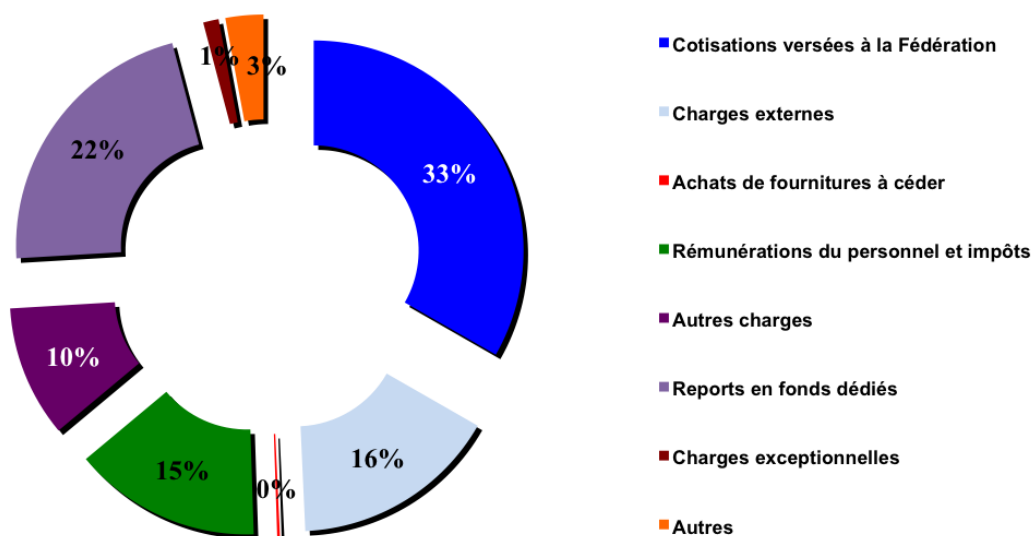
Actif circulant : **552 349 €**

Soit un total général net : **657 887 €** (550 569 € en 2018-2019) dont **454 336 €** de fonds associatif : (441 331 € en 2018-2019)

## Produits du siège départemental



## Charges du siège départemental



### AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons d'affecter le résultat de l'exercice clos comme suit :

- le résultat du siège départemental, soit **13 004,22** au fonds associatif.
- le résultat des coopératives sommées, soit **634 424,83** € dans leur report à nouveau.

La trésorière

## BILAN DE L'ASSOCIATION

### OCCE DES YVELINES

ACTIF	31.08.2020			31.08.2019	PASSIF	31.08.2020	31.08.2019
	Brut	Amort. & Dépréciat°	Net				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					<b>FONDS PROPRES</b>		
Immobilisations incorporelles	2 386	2 386		48	Fonds propres (avant affectation)	441 332	428 679
Terrains					Report à nouveau	3 999 597	3 759 522
Constructions	159 512	88 344	71 169	78 080	Résultat de l'association	647 429	266 506
Installations et matériels d'activités					Subventions d'investissement		
Autres immobilisations corporelles	157 378	156 052	1 326	3 873	Total	<b>5 088 358</b>	<b>4 454 707</b>
Immobilisations en cours					<b>FONDS DEDIES ET PROVISIONS</b>		
Prêts OCCE	27 610		27 610		Fonds dédiés	111 924	28 734
Autres immobilisations financières	5 433		5 433	5 433	Provisions pour risques		
Total	<b>352 320</b>	<b>246 782</b>	<b>105 538</b>	<b>87 435</b>	Provisions pour charges	15 396	11 269
					Total	<b>127 320</b>	<b>40 003</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					<b>DETTES</b>		
Stocks	8 486		8 486	7 463	Emprunts OCCE		
Coopératives et usagers divers					Emprunts et dettes assimilées		
Comptes courants OCCE	158		158	158	Fournisseurs	4 231	5 031
Autres créances (dont erreurs débitrices)	25 200		25 200	22 530	Dettes fiscales et sociales	20 868	15 998
Trésorerie	5 151 810		5 151 810	4 445 660	Comptes courants OCCE	711	
Charges constatées d'avance	718		718	697	Autres dettes (dont erreurs créditrices)	50 421	48 205
Total	<b>5 186 371</b>		<b>5 186 371</b>	<b>4 476 509</b>	Produits constatés d'avance		
					Total	<b>76 231</b>	<b>69 233</b>
<b>TOTAL</b>	<b>5 538 691</b>	<b>246 782</b>	<b>5 291 909</b>	<b>4 563 944</b>	<b>TOTAL</b>	<b>5 291 909</b>	<b>4 563 944</b>

**OCCE DES YVELINES**

	2019/2020	2018/2019
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations perçues	2 931 791	3 426 835
Ventes de produits	2 332 160	3 309 077
Prestations de service et animations	1 042 410	1 463 303
Subventions d'exploitation	1 078 864	1 514 780
Dons et Mécénat		
Contributions financières	107	
Autres produits	253 289	661 532
Reprises sur dépréciations et provisions		
Utilisations des fonds dédiés	22 405	13 500
Total	<b>7 661 026</b>	<b>10 389 027</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de fournitures à céder	1 508 551	2 283 032
Variation des stocks de fournitures à céder	-1 023	1 053
Autres achats et charges externes	4 323 264	6 602 577
Aides financières	42 757	57 258
Impôts et taxes	7 135	8 571
Salaires	49 819	44 998
Charges sociales	12 945	12 500
Cotisations reversées	159 703	163 367
Autres charges	422 948	723 638
Dotations aux amortissements (siège) et gros équipement (CRFs)	153 647	251 477
Dotations aux dépréciations et provisions	4 127	1 237
Reports en fonds dédiés	105 595	26 432
Total	<b>6 789 468</b>	<b>10 176 139</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>871 559</b>	<b>212 888</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits des placements	32 058	47 715
Reprises sur dépréciations et provisions		
Total	<b>32 058</b>	<b>47 715</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Intérêts et charges assimilées		
Dotations aux dépréciations et provisions		
Total		
<b>RESULTAT FINANCIER (II)</b>	<b>32 058</b>	<b>47 715</b>
<b>RESULTAT COURANT (I + II)</b>	<b>903 617</b>	<b>260 603</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	481 686	103 752
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Total	<b>481 686</b>	<b>103 752</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	737 873	97 849
Sur opération en capital		
Dotations aux dépréciations et provisions		
Total	<b>737 873</b>	<b>97 849</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (III)</b>	<b>-256 188</b>	<b>5 903</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (I + II + III)</b>	<b>647 429</b>	<b>266 506</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature et prestations en nature		
Bénévolat	179 438	522 115
Total	179 438	522 115
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Mises à disposition gratuite de biens et prestations en nature		
Personnel bénévole	179 438	522 115
Total	179 438	522 115

# ANNEXE DE L'ASSOCIATION

## OCCE DES YVELINES

Du bilan de l'association de l'exercice clos le 31 août 2020. 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 :	5 291 909,49 €	4 563 943,52 €
Résultat de l'exercice :	647 429,05 €	266 505,76 €
Nombre de coopératives et foyers affiliés :	884	889
dont coopératives et foyers agrégés :	883	889
dont coopératives et foyers non agrégés :	1	0
Nombre de coopérateurs :	142 104	141 481
Heures de bénévolat du siège départemental	500	1 030
Heures de bénévolat déclarées par les mandataires	6 025	17 956
soit un équivalent temps plein de (1 820 h)	4	10 personne(s).
soit une valorisation du bénévolat de : nb d'heures * 27,50 € (a)	179 438 €	522 115 €

(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.		
	647 429,05	}	dont 13 004,22 pour le siège départemental dont 634 424,83 pour les C.R.F. agrégés
<b>Autres créances :</b>	25 200,00	}	dont 25 200,00 pour le siège départemental dont 0,00 pour les CRF agrégés correspondant aux écarts débiteurs
			entre total actif et total passif constatés dans 0 C.R.F. agrégés.
			Les sources de ces écarts n'ont pas pu être toutes expliquées au jour de l'établissement des comptes annuels.
<b>Autres dettes :</b>	50 421,17	}	dont 50 421,17 pour le siège départemental dont 0,00 pour les CRF agrégés correspondant aux écarts créditeurs
			entre total actif et total passif constatés dans 0 C.R.F. agrégés.
			Les sources de ces écarts n'ont pas pu être toutes expliquées au jour de l'établissement des comptes annuels.
<b>Disponibilités :</b>	5 151 809,92	}	dont 517 787,75 pour le siège départemental dont 4 634 022,17 pour les C.R.F. agrégés,
			soit en moyenne environ 5 248,04 par C.R.F. agrégé.

### Résultat exercice :

### 5. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

<b>Dotations amortissements et gros équipement :</b>	153 646,62	}	dont 10 003,78 pour le siège correspondant aux amortissements dont 143 642,84 pour les CRF agrégés correspondant aux investissements
			soit en moyenne environ 162,68 par C.R.F. agrégé.
<b>Total des produits :</b>	8 174 769,80	}	dont 494 705,37 pour le siège départemental dont 7 942 956,83 pour les C.R.F. agrégés,
			soit en moyenne environ 8 995,42 par C.R.F. agrégé.
<b>Total des charges :</b>	7 527 340,75	}	dont 481 701,15 pour le siège départemental dont 7 308 532,00 pour les C.R.F. agrégés,
			soit en moyenne environ 8 276,93 par C.R.F. agrégés
<b>Résultat net moyen :</b>			718,49 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)	316	264
. Coopératives utilisant l'outil préconisé (en %)	36%	30%
CRF visés par des "vérificateurs aux comptes"	883	889
Coopérative / foyer contrôlé par le siège	3	0
Coopérative / foyer participant à la mutualisation de la trésorerie	860	867
Part en % de la mutualisation conservée par le siège	100%	100%
Séances de formation comptable, juridique et informatique organisées pour les mandataires	4	3
Participants aux séances de formation (estimation)	13	18



## BILAN DU SIEGE DEPARTEMENTAL

### OCCE DES YVELINES

ACTIF	31.08.2020			31.08.2019	PASSIF	31.08.2019	
	Brut	Amort. & Dépréciat°	Net			31.08.2020	31.08.2019
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					<b>FONDS PROPRES</b>		
Immobilisations incorporelles	2 386	2 386		48	Fonds propres (avant affectation)	441 332	428 679
Terrains					Résultat du siege de l'association	13 004	12 653
Constructions	159 512	88 344	71 169	78 080	Subventions d'investissement		
Matériels d'activités					Total	<b>454 336</b>	<b>441 332</b>
Autres immobilisations corporelles	157 378	156 052	1 326	3 873	<b>FONDS DEDIES ET PROVISIONS</b>		
Immobilisations en cours					Fonds dédiés	111 924	28 734
Prêts OCCE	27 610		27 610		Provisions pour risques		
Autres immobilisations financières	5 433		5 433	5 433	Provisions pour charges	15 396	11 269
Total	<b>352 320</b>	<b>246 782</b>	<b>105 538</b>	<b>87 435</b>	Total	<b>127 320</b>	<b>40 003</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					<b>DETTES</b>		
Stocks	8 486		8 486	7 463	Emprunts OCCE		
Coopératives et usagers divers					Emprunts et dettes assimilées		
Comptes courants OCCE	158		158	158	Fournisseurs	4 231	5 031
Autres créances	25 200		25 200	22 530	Dettes fiscales et sociales	20 868	15 998
Trésorerie	517 788		517 788	432 285	Comptes courants OCCE	711	
Charges constatées d'avance	718		718	697	Autres dettes	50 421	48 205
Total	<b>552 349</b>		<b>552 349</b>	<b>463 134</b>	Total	<b>76 231</b>	<b>69 233</b>
<b>TOTAL</b>	<b>904 669</b>	<b>246 782</b>	<b>657 887</b>	<b>550 569</b>	<b>TOTAL</b>	<b>657 887</b>	<b>550 569</b>

OCCE DES YVELINES

	2019/2020	2018/2019
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations perçues	262 962	247 652
Ventes de produits	6 037	7 313
Prestations de service et animations	36 788	38 897
Subventions d'exploitation	142 707	95 650
Dons et Mécénat		
Contributions financières	107	
Autres produits	1	15
Reprises sur dépréciations et provisions		
Utilisations des fonds dédiés	22 405	13 500
Total	<b>471 008</b>	<b>403 027</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de fournitures à céder		3 310
Variation des stocks de fournitures à céder	-1 023	1 053
Autres achats et charges externes	77 348	92 735
Aides financières	42 757	57 258
Impôts et taxes	7 135	8 571
Salaires	49 819	44 998
Charges sociales	12 945	12 500
Cotisations reversées	160 978	159 478
Autres charges	6 229	17 727
Dotations aux amortissements	10 004	12 360
Dotations aux dépréciations et provisions	4 127	1 237
Reports en fonds dédiés	105 595	26 432
Total	<b>475 913</b>	<b>437 658</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>-4 906</b>	<b>-34 630</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits des placements	23 695	47 705
Reprises sur dépréciations et provisions		
Total	<b>23 695</b>	<b>47 705</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Intérêts et charges assimilées		
Dotations aux dépréciations et provisions		
Total		
<b>RESULTAT FINANCIER (II)</b>	<b>23 695</b>	<b>47 705</b>
<b>RESULTAT COURANT (I + II)</b>	<b>18 789</b>	<b>13 074</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	3	120
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Total	<b>3</b>	<b>120</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	5 788	542
Sur opération en capital		
Dotations aux dépréciations et provisions		
Total	<b>5 788</b>	<b>542</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (III)</b>	<b>-5 785</b>	<b>-422</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (I + II + III)</b>	<b>13 004</b>	<b>12 653</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature et prestations en nature		
Bénévolat	13 750	28 325
Total	<b>13 750</b>	<b>28 325</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Mises à disposition gratuite de biens et prestations en nature		
Personnel bénévole	13 750	28 325
Total	<b>13 750</b>	<b>28 325</b>