



ASSOCIATION DEPARTEMENTALE DE L'O.C.C.E. DU LOIR ET CHER

Association loi 1901

Siège social : 20, rue Guynemer

41000 BLOIS

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2008

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**ASSOCIATION DEPARTEMENTALE DE L'O.C.C.E. DU LOIR ET CHER**

Association loi 1901
Siège social : 20, rue Guynemer
41000 BLOIS

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2008

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

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2008, sur :

- le contrôle des comptes annuels, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France, à l'exception des points décrits dans les paragraphes suivants ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

Conformément aux statuts de votre association, 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 les comptes rendus financiers de 310 coopératives scolaires et foyers coopératifs sur les 344 attendus ont pu être intégrés dans les comptes annuels de l'association (contre 309 sur 327 lors de l'exercice précédent) ;
- A l'actif du bilan agrégé de l'association figure, pour une somme de 724,48 € le total des écarts débiteurs entre l'actif et le passif, constatés dans 20 comptes rendus financiers comptabilisés ; ce montant, libellé "*erreurs débitrices*", est inclus dans le poste "*autres créances*". De même, au passif du bilan agrégé de l'association figure, pour une somme de 3 220,11 € le total des écarts créditeurs entre l'actif et le passif, constatés dans 21 autres comptes rendus financiers comptabilisés ; ce montant libellé "*erreurs créditrices*", est inclus dans le poste "*autres dettes*". Les sources de ces écarts n'ont pas pu être expliquées au jour de l'établissement de ce rapport ;
- 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 ne sommes pas en mesure de certifier si les comptes annuels agrégés sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat et des opérations de l'exercice écoulé, ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, les appréciations auxquelles nous avons procédé sur les comptes annuels, portant notamment sur les principes comptables et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que sur leur présentation d'ensemble, n'appellent pas d'autres commentaires que ceux exprimés pour émettre l'opinion ci-dessus.

3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES :

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels appellent de notre part les mêmes constatations que celles formulées ci-dessus.

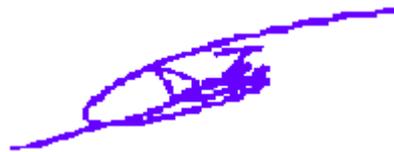
Fait à Boulogne, le 1^{er} décembre 2008

AUDIT FRANCE

Commissaire aux Comptes

Représenté par Christian DETRE

Commissaire aux Comptes



BILAN DE L'ASSOCIATION

OCCE DU LOIR ET CHER (41)

ACTIF	31.08.2008			31.08.2007	PASSIF	31.08.2008	31.08.2007
	Brut	Amort. & Dépréciat°	Net	Net			
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES		
Logiciels informatiques	0,00	0,00	0,00	0,00	Fonds associatif	58 047,12	45 918,40
Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00	Report à nouveau	933 992,05	870 921,21
Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00	Résultat de l'association	27 567,82	65 623,30
Installations et matériels d'activités	0,00	0,00	0,00	0,00	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
Autres immobilisations corporelles	83 860,50	46 565,21	37 295,29	3 341,20	Subventions d'investissement	28 000,00	35 000,00
Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	TOTAL FONDS PROPRES	1 047 606,99	1 017 462,91
Prêts OCCE	0,00	0,00	0,00	0,00	PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00	Provisions pour risques	0,00	0,00
Autres prêts	0,00	0,00	0,00	0,00	Provisions pour charges	0,00	0,00
Dépôts et cautionnements	0,00	0,00	0,00	0,00	Fonds dédiés sur subventions	0,00	636,63
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	83 860,50	46 565,21	37 295,29	3 341,20	TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	0,00	636,63
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
Stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	Emprunts OCCE	0,00	0,00
Avances & acomptes versés	0,00	0,00	0,00	0,00	Emprunts & dettes financières	0,00	0,00
Coopératives et usagers divers	1 022,09	0,00	1 022,09	838,15	Avances & acomptes reçus	52,70	107,50
Comptes courants OCCE	11 536,08	0,00	11 536,08	0,00	Fournisseurs	3 733,88	3 560,01
Autres créances (dont erreurs débitrices)	724,48	0,00	724,48	2 380,23	Dettes fiscales et sociales	10 008,29	7 011,89
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00	Comptes courants OCCE	0,00	1 264,26
Disponibilités	1 014 044,03	0,00	1 014 044,03	1 023 979,78	Autres dettes (dont erreurs créditrices)	3 220,11	496,16
Charges constatées d'avance	0,00	0,00	0,00	0,00	Produits constatés d'avance	0,00	0,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 027 326,68	0,00	1 027 326,68	1 027 198,16	TOTAL DETTES	17 014,98	12 439,82
TOTAL GENERAL	1 111 187,18	46 565,21	1 064 621,97	1 030 539,36	TOTAL GENERAL	1 064 621,97	1 030 539,36

COMPTE DE RESULTAT DE L'ASSOCIATION

OCCE DU LOIR ET CHER (41)

COMPTE DE RESULTAT	2007/2008	2006/2007
<i>PRODUITS D'EXPLOITATION</i>		
Cotisations perçues	276 922,93	216 820,86
Ventes de produits pour cessions	579 990,88	533 934,01
Prestations de service et animations	529 723,07	501 835,71
Subventions d'exploitation	483 324,04	537 001,81
Produits divers de gestion courante	266 823,51	270 986,85
Reprises sur provisions	0,00	0,00
Report des ressources non utilisées sur subventions affectées	636,63	770,05
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 137 421,06	2 061 349,29
<i>CHARGES D'EXPLOITATION</i>		
Achats de fournitures à céder	388 281,25	372 893,29
Variation des stocks de fournitures à céder	0,00	0,00
Achats de fournitures administratives	0,00	0,00
Variation des stocks de fournitures administratives	0,00	0,00
Autres achats et charges externes	1 512 481,83	1 415 238,10
Impôts et taxes	574,47	544,14
Salaires bruts	33 400,32	30 713,73
Charges sociales	11 810,33	9 898,79
Autres charges	176 055,58	156 924,43
Dotations aux amortissements (siège) et gros équipement (CRFs)	58 615,25	58 202,25
Dotations aux provisions	0,00	0,00
Engagements à réaliser sur subventions affectées	0,00	636,63
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 181 219,03	2 045 051,36
RESULTAT D'EXPLOITATION (I)	-43 797,97	16 297,93
<i>PRODUITS FINANCIERS</i>		
Produits autres valeurs mobilières	22 830,80	11 748,39
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	21 274,95	12 008,67
Reprises sur provisions	0,00	
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	44 105,75	23 757,06
<i>CHARGES FINANCIERES</i>		
Intérêts et charges assimilées	0,00	0,00
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
Dotations aux provisions	0,00	0,00
TOTAL CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
RESULTAT FINANCIER (II)	44 105,75	23 757,06
RESULTAT COURANT (I + II)	307,78	40 054,99
<i>PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>		
Sur opérations de gestion	77 570,81	81 065,32
Sur opérations en capital	0,00	0,00
Reprises sur amortissements et provisions	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	77 570,81	81 065,32
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>		
Sur opérations de gestion	50 310,77	55 140,99
Sur opération en capital	0,00	356,02
Dotations aux amortissements et provisions	0,00	0,00
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	50 310,77	55 497,01
RESULTAT EXCEPTIONNEL (III)	27 260,04	25 568,31
RESULTAT DE L'EXERCICE (I + II + III)	27 567,82	65 623,30

TOTAL DES PRODUITS

2 259 097,62

2 166 171,67

TOTAL DES CHARGES

2 231 529,80

2 100 548,37

ANNEXE DE L'ASSOCIATION

OCCE DU LOIR ET CHER (41)

Du bilan de l'association, avant répartition, de l'exercice clos le 31 août 2008. 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 :	1 064 621,97 €	1 030 539,36 €
Résultat de l'exercice :	27 567,82 €	65 623,30 €
Nombre de coopératives et foyers affiliés :	344	327
dont coopératives et foyers agrégés :	310	309
dont coopératives et foyers non agrégés :	34	18
Nombre de coopérateurs :	34 484	33 607

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Poursuite de la mutualisation auprès des CCP et Banque Populaire. Le résultat du siège intègre 50 % des plus-values liées à la mutualisation.

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. En conséquence :

- Les immobilisations sont inscrites à l'actif du 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. En conséquence :

- 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,
- Le bénévolat des mandataires n'a pas été valorisé, faute de moyen fiable pour le recenser.

2.3 Retraitements d'agrégation

Les opérations entre le siège et les coopératives n'ont pas été annulées. Ces opérations concernent principalement :

- Les cotisations collectées par les coopératives scolaires et versées au siège départemental,
- 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 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.

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 : 27 567,82 { dont 14 429,64 pour le siège départemental
 dont 13 138,18 pour les C.R.F. agrégés
Autres créances : 724,48 { dont 0,00 pour le siège départemental
 dont 724,48 pour les CRF agrégés correspondant aux écarts débiteurs
 entre total actif et total passif constatés dan 20 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 : 3 220,11 { dont 0,00 pour le siège départemental
 dont 3 220,11 pour les CRF agrégés correspondant aux écarts créditeurs
 entre total actif et total passif constatés dan 21 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 : 1 014 044,03 { dont 64 418,17 pour le siège départemental
 dont 949 625,86 pour les C.R.F. agrégés,
 soit en moyenne environ 3 063,31 par C.R.F. agrégé.

5. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Dotation amortissements et gros équipement : 176 055,58 { dont 72,00 pour le siège correspondant à la dotation aux amortissements
 dont 46 403,06 pour les CRF agrégés correspondant aux investissements effectués par les coopératives
 soit en moyenne environ 149,69 par C.R.F. agrégé.

Total des produit: 2 259 097,62 { dont 172 127,58 pour le siège départemental
 dont 2 086 970,04 pour les C.R.F. agrégés,
 soit en moyenne environ 6 732,16 par C.R.F. agrégé.

Total des charges 2 231 529,80 { dont 157 697,94 pour le siège départemental
 dont 2 073 831,86 pour les C.R.F. agrégés,
 soit en moyenne environ 6 689,78 par C.R.F. agrégés

Résultat net moyen : 42,38 par C.R.F. agrégé.

6. EFFECTIF SALARIE OU MIS A DISPOSITION

Type de contrat	Exercice clos	Exercice précédent
Personnel mis à disposition par un Ministère	0,0	0,0
Personnel détaché par la Fédération	1,0	1,0
Contrats aidés		
Régime général	1,5	1,5
Total	2,5	2,5

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
CRF visés par des "vérificateurs aux comptes"	300	305
CRF contrôlés sur pièces par le siège départemental	14	39
Coopératives participant à la mutualisation de la	309	310
Séances de formation comptable, juridique et informatique organisées pour les mandataires	2+3 a venir	2
Participants aux séances de formation (estimation)	19+ ? pour 2 et 3 décembre 08	33

BILAN DU SIEGE DEPARTEMENTAL

OCCE DU LOIR ET CHER (41)

ACTIF	31.08.2008			31.08.2007	PASSIF	31.08.2008	31.08.2007
	Brut	Amort. & Dépréciat°	Net	Net			
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES		
Logiciels informatiques			0,00		Fonds associatif	58 047,12	45 918,40
Terrains			0,00		Résultat de l'exercice (siège de l'association)	14 429,64	12 128,72
Constructions			0,00		SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
Installations et matériels d'activités			0,00		Subventions d'investissement	28 000,00	35 000,00
Autres immobilisations corporelles	83 860,50	46 565,21	37 295,29	3 341,20	TOTAL FONDS PROPRES	100 476,76	93 047,12
Immobilisations en cours			0,00		PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Prêts OCCE			0,00		Provisions pour risques		
Titres immobilisés			0,00		Provisions pour charges		
Autres prêts			0,00		Fonds dédiés sur subventions		636,63
Dépôts et cautionnements			0,00		TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	0,00	636,63
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	83 860,50	46 565,21	37 295,29	3 341,20			
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
Stocks			0,00		Emprunts OCCE		
Avances & acomptes versés			0,00		Emprunts & dettes financières		
Coopératives et usagers divers	1 022,09		1 022,09	838,15	Avances & acomptes reçus	52,70	107,50
Comptes courants OCCE	11 536,08		11 536,08		Fournisseurs	3 733,88	3 560,01
Autres créances			0,00	1 764,10	Dettes fiscales et sociales	10 008,29	7 011,89
Valeurs mobilières de placement			0,00		Comptes courants OCCE		1 264,26
Disponibilités	64 418,17		64 418,17	99 683,96	Autres dettes		
Charges constatées d'avance			0,00		Produits constatés d'avance		
TOTAL ACTIF CIRCULANT	76 976,34	0,00	76 976,34	102 286,21	TOTAL DETTES	13 794,87	11 943,66
TOTAL GENERAL	160 836,84	46 565,21	114 271,63	105 627,41	TOTAL GENERAL	114 271,63	105 627,41

**COMPTE DE RESULTAT DU SIEGE DEPARTEMENTAL
OCCE DU LOIR ET CHER (41)**

COMPTE DE RESULTAT	2007/2008	2006/2007
<i>PRODUITS D'EXPLOITATION</i>		
Cotisations perçues	53 365,00	52 104,50
Ventes de produits pour cessions	31 084,65	33 660,74
Prestations de service et animations	31 647,05	48 931,58
Subventions d'exploitation	24 978,21	23 947,18
Produits divers de gestion courante	149,99	106,61
Reprises sur provisions		
Report des ressources non utilisées sur subventions affectées	636,63	770,05
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	141 861,53	159 520,66
<i>CHARGES D'EXPLOITATION</i>		
Achats de fournitures à céder	24 354,06	27 111,32
Variation des stocks de fournitures à céder		
Achats de fournitures administrative		
Variation des stocks de fournitures administrative		
Autres achats et charges externes	73 426,91	90 090,86
Impôts et taxes	574,47	544,14
Salaires bruts	33 400,32	30 713,73
Charges sociales	11 810,33	9 898,79
Autres charges	72,00	1 359,00
Dotations aux amortissements	12 212,19	3 021,66
Dotations aux provisions		
Engagements à réaliser sur subventions affectées		636,63
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	155 850,28	163 376,13
RESULTAT D'EXPLOITATION (I)	-13 988,75	-3 855,47
<i>PRODUITS FINANCIERS</i>		
Produits autres valeurs mobilières	1 085,10	1 307,48
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placemen	21 274,95	12 008,67
Reprises sur provisions		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	22 360,05	13 316,15
<i>CHARGES FINANCIERES</i>		
Intérêts et charges assimilées		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placemen		
Dotations aux provisions		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
RESULTAT FINANCIER (II)	22 360,05	13 316,15
RESULTAT COURANT (I + II)	8 371,30	9 460,68
<i>PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>		
Sur opérations de gestion	7 906,00	4 861,30
Sur opérations en capital		
Reprises sur amortissements et provisions		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	7 906,00	4 861,30
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>		
Sur opérations de gestion	1 847,66	1 837,24
Sur opération en capital		356,02
Dotations aux amortissements et provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 847,66	2 193,26
RESULTAT EXCEPTIONNEL (III)	6 058,34	2 668,04
RESULTAT DE L'EXERCICE (I + II + III)	14 429,64	12 128,72

Du bilan du siège départemental avant répartition et du compte de résultat de l'exercice, présenté en liste. L'exercice a une durée de douze mois, couvrant la période du 1er septembre 2007 au 31 août 2008. Les comptes annuels du siège départemental sont tenus en euro depuis le 1er septembre 2001.

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels.

L'association départementale OCCE 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".

1 - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le bilan et le compte de résultat du siège départemental sont établis conformément aux dispositions de la législation française et aux pratiques comptables généralement admises en France, notamment celles du plan comptable associatif homogué par l'arrêté du 8 avril 1999.

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.

Pour les subventions finançant des projets sur plusieurs exercices consécutifs : à la date de clôture, si la subvention est supérieure aux charges engagées au cours de l'exercice, l'engagement d'emploi est constaté en comptabilité dans la rubrique "fonds dédiés" au passif du bilan.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les éléments d'actifs dont la valeur vénale est inférieure à la valeur comptable font l'objet d'une dépréciation égale à la différence entre ces deux valeurs.

2 - NOTES SUR L'ACTIF DU BILAN DU SIEGE DEPARTEMENTAL

2.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les acquisitions de l'exercice s'élèvent à 46 166.60 euros.

Les immobilisations incorporelles et corporelles brutes sont composées de :

<i>Autres immobilisations corporelles</i>		Exercice clos	Exercice précédent
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	9 000.00	
21830000	MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE	12 794.60	12 686.90
21840000	MOBILIER	6 000.35	6 000.35
21850000	MATERIEL POUR ACTIVITES	42 020.05	6 752.57
21860000	MATERIEL DIVERS	375.60	375.60
21870000	MATERIEL RADIO	13 669.90	11 878.80
		83 860.50	37 694.22

Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire. Les taux d'amortissements sont fonction de la durée de vie probable des biens :

- logiciels informatiques : de 1 à 3 ans,
- matériels d'activités : 3 à 5 ans
- agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- matériels de transport : 4 à 5 ans
- matériels de bureau et informatique : 3 à 5 ans
- mobilier : 5 ans

2.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Néant.

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts).Désignation de l'entreprise : Siège départemental AD 041

* (Ne pas reporter le montant des centimes)

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

CADRE A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations		
					Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2	Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3	
INCORP.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I	KA		KB	KC	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD		KE	KF	
CORPORELLES	Terrains		KG		KH	KI	
	Constructions	Sur sol propre	KJ		KK	KL	
		Sur sol d'autrui	KM		KN	KO	
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *	KP		KQ	KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		KS		KT	KU	
	Autres immobilisations	Installations générales, agencements aménagements divers *	KV		KW	KX	
		Matériel de transport *	KY		KZ	LA	9 000
	corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	LB	18 687	LC	LD	108
		Emballages récupérables et divers *	LE	7 128	LF	LG	35 268
	Immobilisations corporelles en cours		LH		LI	LJ	
	Avances et acomptes		LK		LL	LM	
TOTAL III		LN	25 815	LO	LP	44 376	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M	8T	
	Autres participations		8U		8V	8W	
	Autres titres immobilisés		1P		1R	1S	
	Prêts et autres immobilisations financières		1T		1U	1V	
	TOTAL III		LQ		LR	LS	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		0G	25 815	0H	0J	44 376	

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence	
			par virements de poste à poste 1	par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2			Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4	
INCORP.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I	LT		LU		1W	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	LV		LW		1X	
CORPORELLES	Terrains		LX		LY		LZ	
	Constructions	Sur sol propre	MA		MB		MC	
		Sur sol d'autrui	MD		ME		MF	
		Inst. gales, agencés et am. des constructions	MG		MH		MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		MJ		MK		ML	
	Autres immobilisations	Inst. gales., agencés, aménagements divers	MM		MN		MO	
		Matériel de transport	MP		MQ	9 000	MR	
	corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	MS		MT	18 795	MU	
		Emballages récupérables et divers *	MV		MW	42 396	MX	
	Immobilisations corporelles en cours		MY		NA		NB	
	Avances et acomptes		NC		NE		NF	
TOTAL III		NG		NH	70 191	NI		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		0U		0V		0W	
	Autres participations		0X		0Y		0Z	
	Autres titres immobilisés		2B		2C		2D	
	Prêts et autres immobilisations financières		2E		2F		2G	
	TOTAL III		NJ		NK		2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		0K		0L	70 191	0M		

Désignation de l'entreprise : Siège départemental AD 041

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE *							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice 1		Augmentations : dotations de l'exercice 2		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et cédés 3		Montant des amortissements à la fin de l'exercice 4	
Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL I		PA		PB		PC		PD	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		PE		PF		PG		PH	
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Instal. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH		QI	1 355	QJ		QK	1 355
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	15 929	QM	1 791	QN		QO	17 720
	Emballages récupérables et divers	QP	6 712	QR	7 334	QS		QT	14 046
TOTAL III		QU	22 640	QV	10 480	QW		QX	33 121
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ON	22 640	OP	10 480	OQ		OR	33 121

CADRE B		VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE *				CADRE C		MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES *			
Immobilisations amortissables		Amortissements linéaires 1		Amortissements dégressifs 2		Amortissements exceptionnels 3		Dotations 4		Reprises 5	
Frais établissement et recherche TOTAL I		QY		2J		2K		2L		2M	
Immob. incorporelles TOTAL II		QZ		2N		2P		2R		2S	
Terrains		RA		RB		RC		2T		2U	
Constructions	Sur sol propre	RD		RE		RF		2V		2W	
	Sur sol d'autrui	RG		RH		RI		2X		2Y	
	Inst. gales, agenc. et am. des const.	RJ		RK		RL		2Z		3A	
Inst. techniques mat. et outillage		RM		RN		RO		3B		3C	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	RP		RQ		RR		3D		3E	
	Matériel de transport	RS	1 355	RT		RU		3F		3G	
	Mat. bureau et inform. mobilier	RV	1 791	RW		RX		3H		3J	
	Emballages récup. et divers	RY	7 334	RZ		SA		3K		3L	
TOTAL III		SB	10 480	SC		SD		SE		SF	
Total général (I+II+III)		SG	10 480	SH		SJ		SK		SL	

CADRE D		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *		Montant net au début de l'exercice 1		Augmentations 2		Dotations de l'exercice aux amortissements 3		Montant net à la fin de l'exercice 4	
Charges à répartir sur plusieurs exercices								SM		SN	
Primes de remboursement des obligations								SP		SR	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

ACQUISITIONS DE L'EXERCICE

du 01/09/2007 au 31/08/2008

Du code :

au code :

Du compte :

au compte :

Devise : EUR

Code	Intitulé	Achat	Mise en service	TTC	TVA	HT	Typ. ann.	Amortiss. comptable	Amortiss. fiscal	D.C.
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT										
107	CAMION	30/11/2007	30/11/2007	9 000.00		9 000.00	Compt	[L] sur 5 an(s)		N
Total du compte 21820000				9 000.00		9 000.00				
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE										
108	MODEM INTERNET	21/12/2007	21/12/2007	45.00		45.00	Compt	[L] sur 0 a 1 m		N
109	CABLE INTERNET	10/01/2008	10/01/2008	12.90		12.90	Compt	[L] sur 0 a 1 m		N
113	CHARGEUR	22/01/2008	22/01/2008	14.90		14.90	Compt	[L] sur 0 a 1 m		N
114	DIABLE	22/01/2008	22/01/2008	34.90		34.90	Compt	[L] sur 0 a 1 m		N
Total du compte 21830000				107.70		107.70				
21850000 MATERIEL POUR ACTIVITES										
118	11 TABLEAUX BLANC INT	01/09/2007	01/09/2007	26 467.80		26 467.80	Compt	[L] sur 5 an(s)		N
119	11 PORTABLES ACER AS	01/09/2007	01/09/2007	8 800.00		8 800.00	Compt	[L] sur 5 an(s)		N
Total du compte 21850000				35 267.80		35 267.80				
21870000 MATERIEL RADIO										
102	CABLE AVEC CONNECTE	05/09/2007	05/09/2007	150.00		150.00	Compt	[L] sur 0 a 6 m		N
103	ENREGISTREUR (radio)	07/09/2007	07/09/2007	336.30		336.30	Compt	[L] sur 1 an(s)		N
104	ENREGISTREURS (radio)	19/10/2007	19/10/2007	219.90		219.90	Compt	[L] sur 0 a 6 m		N
104B	ENREGISTREURS (radio)	19/10/2007	19/10/2007	388.00		388.00	Compt	[L] sur 2 an(s)		N
105	CABLE (radio)	12/11/2007	12/11/2007	25.00		25.00	Compt	[L] sur 0 a 1 m		N
106	GRAVEUR (radio)	05/11/2007	05/11/2007	35.00		35.00	Compt	[L] sur 0 a 1 m		N
110	2 BOX RADIO	17/01/2008	17/01/2008	525.00		525.00	Compt	[L] sur 0 a 6 m		N
111	CABLE (radio)	11/01/2008	11/01/2008	20.00		20.00	Compt	[L] sur 0 a 1 m		N
112	CABLE (radio)	14/01/2008	14/01/2008	20.00		20.00	Compt	[L] sur 0 a 1 m		N
115	TUBE ANTENNE (radio)	01/02/2008	01/02/2008	31.55		31.55	Compt	[L] sur 0 a 1 m		N
116	FOURNITURES DIVERSE	01/02/2008	01/02/2008	19.95		19.95	Compt	[L] sur 0 a 1 m		N
117	FOURNITURES DIVERSE	01/02/2008	01/02/2008	20.40		20.40	Compt	[L] sur 0 a 1 m		N
Total du compte 21870000				1 791.10		1 791.10				
Total général				46 166.60		46 166.60				

2.3 - STOCKS

Les stocks de fournitures consommables ne sont pas recensés au bilan de clôture car jugés peu significatifs.

2.4 - AVANCES ET ACOMPTES VERSES

Néant.

2.5 - COOPERATIVES ET USAGERS DIVERS

Coopératives et foyers coopératifs

		Exercice clos	Exercice précédent
41100200	INDIVIDUELS		116.55
41104700	ELE AUTHON		6.10
41106600	EMP PREPATOUR NAVEIL	12.00	
41106700	ELE FOCH BLOIS	109.00	
41114700	ELE CHOUZY/CISSE	6.10	
41126500	ELE MENARS		6.90
41126900	ELE MER	135.50	94.00
41129400	ELE MONTLIVAUT	150.50	
41133600	ELE OUZOUER LE DOYEN	7.74	
41137900	MAT LE BOURGEAU ROMORANTI		7.50
41141600	ELE ST LAURENT DES BOIS	0.10	
41143600	MAT LA SOURIS VERTE SALBRIS	3.50	
41144400	ELE SASSAY	20.00	
41144800	ELE SEIGY	89.50	
41147600	ELE TERNAY	6.30	
41148500	ELE HAUT BOURG THORE LA ROCHETTE	42.60	
41153500	ELE VILLERBON	50.40	
41154300	ELE LES GIRARDS VINEUIL	75.63	75.63
41156800	ELE TOURVILLE BLOIS		92.00
41158600	ELE NOELS VINEUIL	0.90	76.50
41163900	ELE LA QUINIÈRE BLOIS		56.00
41164000	MAT NOYERS/CHER		7.50
41169100	MAT LOUIS PASTEUR VENDOME		32.00
41177400	ELE CROIX CHEVALLIER BLOI		100.00
41177900	ELE MONT PRES CHAMBORD	139.00	58.00
41178600	ELE HAUTES SAULES		53.45
41181300	ELE SARGE/BRAYE	121.00	
41183000	ELE CHATEAUVIEUX	0.01	0.01
41185300	ELE CORMERAY	52.00	
41188300	ELE SARAZINES BLOIS	0.01	56.01
41198400	ELE HERBAULT	0.30	
		1 022.09	838.15

2.6 - COMPTE COURANTS OCCE (DEBITEURS)

Comptes courants avec d'autres mouvements OCCE :

		Exercice clos	Exercice précédent
45100000	FEDERATION NATIONALE	1 829.88	
45110000	OCCE REGION CENTRE	9 706.20	
		11 536.08	

2.7 - AUTRES CREANCES

Autres produits à recevoir

		Exercice clos	Exercice précédent
46870000	Participation FD sur CAC		1 764.10
			1 764.10

2.8 - VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Néant.

2.9 - DISPONIBILITES

Banques

		Exercice clos	Exercice précédent
51210000	BANQUE POPULAIRE COMPTE COURANT	7 291.31	45 911.19
51220000	B.POP(COMPTE EPARGNE)	6 947.04	16 173.04
51230000	BP SALON DES SCIENCES	159.55	155.77
51410000	CCP siège départemental	43 193.42	33 970.50
51870000	Intérêts courus à recevoir	947.04	323.00
		58 538.36	96 533.50

Caisses

		Exercice clos	Exercice précédent
53110000	CAISSE EN EUROS	275.30	19.70
54100000	BP REGIE D'AVANCE	5 604.51	3 130.76
		5 879.81	3 150.46

2.10 - COMPTES DE REGULARISATION ACTIF

Non significatif.

3 - NOTES SUR LE PASSIF DU BILAN DU SIEGE DEPARTEMENTAL

3.1 - FONDS PROPRES

Ils sont composés du fonds associatif qui est le cumul des résultats du siège départemental depuis la création de l'association, et du résultat de l'exercice. Conformément à la décision prise lors de l'assemblée générale statuant sur les comptes de l'exercice précédent, le résultat du siège départemental au titre de l'exercice précédent a été affecté au fonds associatif dans son intégralité.

3.2 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS

Subventions d'investissements

		Exercice clos	Exercice précédent
13100000	Subv. Invest "Tableau Blanc Int"	35 000.00	35 000.00
13900000	Subv invest inscrite au résultat	(7 000.00)	
		28 000.00	35 000.00

3.3 - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Néant.

3.4 - FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS

Cette rubrique regroupe les engagements relatifs à des projets dont le financement public a été notifié au siège départemental au titre de l'exercice clos, et pour lesquels les actions ne sont pas terminées à la date de clôture.

<i>Fonds dédiés sur subventions</i>		Exercice clos	Exercice précédent
19400000	FDS DEDIES "Expo Oh les mains "		636.63
			636.63
<i>Engagements à réaliser sur subventions attribuées</i>		Exercice clos	Exercice précédent
68940000	ENGAGEMENT A REALIS/SUBV ATTRIBUE		636.63
			636.63
<i>Report des ressources non utilisées sur subventions attribu</i>		Exercice clos	Exercice précédent
78940000	REPORT RESS NON UTIL/SUBV/PROJET	636.63	770.05
		636.63	770.05
<i>Charges de l'exercice sur subventions</i>		Exercice clos	Exercice précédent
61841000	EXPO OH LES MAINS		2 702.79
			2 702.79

3.5 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES

<i>Dettes auprès des coopératives et foyers coopératifs</i>		Exercice clos	Exercice précédent
41100200	INDIVIDUELS	26.10	
41158700	ELE SAVIGNY/BRAYE		87.50
41182700	ELE NEUNG/BEUVRON	20.00	20.00
41183100	ELE ST GERVAIS LA FORET	0.50	
41184400	ELE SELLES/CHER	6.10	
		52.70	107.50

3.6 - AVANCES ET ACOMPTE RECUS

Néant.

3.7 - FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>		Exercice clos	Exercice précédent
40101200	BANQUE POSTALE & FRANCE TELECOM	63.38	50.41
40108700	LIRE, C'EST PARTIR	(430.50)	
40810000	FOURNISSEUR FACTURE NON PARVENUE	4 101.00	3 509.60
		3 733.88	3 560.01

3.8 - DETTES FISCALES ET SOCIALES

<i>Dettes auprès des organismes sociaux</i>		Exercice clos	Exercice précédent
42120000	REMUNERATION DUE ARTISTE (Guso)	65.00	
42820000	CONGES PAYES	3 648.10	1 938.35
43100000	URSSAF	2 240.03	1 807.26
43720000	IPRIS RETRAITE	943.48	877.29
43730000	PREVOYANCE (UGRR)	36.71	33.06

43740000	ASSEDIC	1 483.53	1 367.84
43750000	CAISSE CONGES PAYES SPECTACLES	47.00	124.68
43780000	CHEQUE EMPLOI ASSOCIATIF	(32.12)	
43820000	CH SOCIALES SUR CONGES A PAYER	1 240.52	560.84
44730000	UNIFORMATION	336.04	302.57
		<hr/>	<hr/>
		10 008.29	7 011.89

3.9 - COMPTES COURANTS OCCE (CREDITEURS)

Comptes courants avec d'autres mouvements OCCE :

		Exercice clos	Exercice précédent
45100000	FEDERATION NATIONALE		1 264.26
		<hr/>	<hr/>
			1 264.26

3.10 - AUTRES DETTES

Néant.

3.11 - COMPTES DE REGULARISATION PASSIF

Néant.

4 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT DU SIEGE DEPARTEMENTAL

4.1 COTISATIONS

Cotisations perçues

		Exercice clos	Exercice précédent
75610008	COTISATIONS PERCUES DES COOPS	51 726.00	50 410.50
		51 726.00	50 410.50

Cotisations versées à la Fédération

		Exercice clos	Exercice précédent
62811009	COTISATION VERSE A LA FD	(26 183.52)	(25 541.32)
		(26 183.52)	(25 541.32)

Solde (cotisations départementales)		25 542.48	24 869.18
--	--	------------------	------------------

4.2 - PRODUITS POUR CESSIONS

Ventes aux coopératives et foyers coopératifs

		Exercice clos	Exercice précédent
70710008	VENTE CAL GD FORMAT AU COOP	6 256.00	6 836.00
70711008	CALENDRIERS SOLDES	230.40	200.00
70760008	VENTE LOGICIEL COMPTA AU COOP	436.00	288.00
70770008	VENTE CAHIER COMPTA AU COOP	528.30	494.05
70780000	VENTE AUTRE PDUIT CESSION		844.78
70780008	VENTE AUTRE PDUIT CESS° AU COOP	1 307.25	2 083.49
70781008	PRIX LITTERAIRES	11 799.20	10 746.90
70781108	CESSIONS PRIX LITTERAIRES		153.77
70781118	PRIX ROMAN HISTORIQUE	1 633.30	
70781208	TRILOGIE REGIS PASQUET		50.00
70784008	CD	34.20	
70786108	LIVRES LCP 0.70 EUROS	84.00	210.00
70786308	LIVRES "LCP" 0.90 EUROS	7 608.60	10 367.40
70786318	VENTE LCP THEATRE	482.40	
70788008	FICHER ODILON/JEU BLAIREAU		30.00
70790008	AGENDAS COOPERATIFS	326.90	842.45
70791008	LIVRE P. LEGENDRE	82.70	35.50
70792008	LIVRES ABRAKADABRA	96.60	458.40
70793008	ARBRES TENDRES...		20.00
70799100	CHARRETTAZINZINS	178.80	
		31 084.65	33 660.74

Achats de produits pour cessions

		Exercice clos	Exercice précédent
60710009	ACHAT CALENDRS GD FORMAT A FD/AD	(2 888.00)	(3 600.00)
60760000	ACHAT DE LOGICIEL DE COMPTABILIT	(595.60)	(297.80)
60770000	ACHAT CAHIERS DE COMPTABILITE	(120.00)	(115.26)
60780000	ACHAT AUTRE PDUITS POUR CESSION	(884.91)	(615.42)
60780009	ACHAT AUTRES PDUIT CESS° FD/AD	(124.10)	(745.38)
60781000	REVERSEMENT "lire c'est partir"	(5 976.60)	(8 276.10)
60781100	THEATRE "lire c'est partir"	(420.00)	
60783000	PRIX LITTERAIRES	(10 354.78)	(10 598.61)
60783100	PRE SELECTION PRIX LITTERAIRES	(1 000.13)	(813.60)
60783200	PRIX ROMAN HISTORIQUE	(1 791.79)	
60784000	ARBRES TENDRES...		(109.00)
60785000	LIVRES DIVERS POUR CESSION	(100.00)	
60788009	FICHER DELEGUES ELEVES		(260.00)
60789000	AGENDAS COOPERATIFS		(750.00)
60790000	LIVRES ET JEUX ANGLAIS	(98.15)	(599.60)

60791000	LIVRES P LEGENDRE	(179.20)
60792000	TRILOGIE R. PASQUET	(105.00)
60793000	EDITIONS HESSE	(46.35)
		(24 354.06)
		(27 111.32)

Solde (ressource départementale)	6 730.59	6 549.42
---	-----------------	-----------------

4.3 - PRESTATIONS DE SERVICES ET ANIMATIONS

Prestations de services

		Exercice clos	Exercice précédent
70631008	BONS DE SOUTIEN	9 137.25	13 309.76
70631108	DON BONS DE SOUTIEN	32.60	30.00
70632008	RADIO'S COOPE	8 110.00	6 102.76
70633008	RENCONTRES LITTERAIRES	2 058.00	2 656.00
70633108	RENCONTRES LITT (P ROMAN HISTORI	114.40	1 595.00
70633208	BROCELIANDE		1 595.00
70635400	ANIMATION INFORMATIQUE	210.00	
		19 662.25	25 288.52

Animations

		Exercice clos	Exercice précédent
70810000	PDUIT ACTIVITE EDUCATIVE		1 045.96
70810008	PRESTATIONS MARAONE	3 034.00	4 438.00
70811008	PRESTATIONS BARBEAU	354.96	3 898.09
70812008	PRESTATIONS TOUCHARD	836.40	270.80
70813008	PRESTATIONS P LEGENDRE KVATER	2 554.00	4 696.20
70814008	PRESTATION C. MINIER	400.00	1 737.02
70815008	PRESTATIONS N' ANGOLA CAPOEIRA		245.30
70815108	PRESTATIONS N BOIDRON	515.00	4 294.00
70815208	PRESTATIONS L SAUVAGET		1 000.00
70815308	JEAN PAUL JOUSSELIN	606.50	1 000.00
70816008	PRESTATIONS PARMENTIER	405.00	
70881109	REMB DIVERS AG +AG FINANCIERE	143.80	158.48
70884000	AUTRES REMBT DE FRAIS	468.58	440.37
		9 318.24	23 224.22

Total prestations de services et animations	6 730.59	6 549.42
--	-----------------	-----------------

4.4 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Subventions notifiées au siège départemental

		Exercice clos	Exercice précédent
74112000	SUBVENT° PROJET MINISTERE SIEGE		1 650.00
74122008	SUBVENT° PROJET CR COOPS		1 300.00
74130000	SUB VILLE DE BLOIS	5 615.00	5 522.00
74151000	SUBVENT° FCTIONT ORGAN SOC SIEGE	10 533.33	13 711.08
74161009	AUT SUBV FONCT FD->AD CAC	1 829.88	1 764.10
		17 978.21	23 947.18

Solde (subventions pour le siège départemental)	17 978.21	23 947.18
--	------------------	------------------

4.5 - RESULTAT EXCEPTIONNEL

Produits exceptionnels

		Exercice clos	Exercice précédent
77130000	DONS DIVERS RECUS	1 554.75	3 413.85
77131008	PART VOLONTAIRE COOPES	550.73	745.65
77132008	FRAIS RAPPELS	29.00	45.56
77180000	AUTRE PDUIT EXCEPT°/OPERAT° GEST	731.89	217.18
77180008	PDT FERMETURE CPTÉ COOPS	1 192.01	10.00
77180009	PRODUIT EXCEPTIONNELS	100.00	
77200000	PRODUITS S/ EXERCICES ANTERIEURS	3 747.62	429.06
77200008	PRODUITS EXERCICE ANTERIEUR		429.06
		7 906.00	5 290.36

Charges exceptionnelles

		Exercice clos	Exercice précédent
67120000	PENALITES AMENDES	(11.49)	(1.00)
67180000	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(1 100.40)	(163.86)

67180090	CHARGES EXEPTIONNELLES	(254.48)	(237.05)
67182000	REVERSEMENT CLOTURES COOPS	(63.28)	
67200000	CHARGES S/EXERCICES ANTERIEURS	(418.01)	(1 435.33)
67500000	VALEUR NET COMPTA DS ELEMNT ACTIF		(356.02)
		<hr/>	
		(1 847.66)	(2 193.26)
Résultat exceptionnel		6 058.34	3 097.10

5 - AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

5.1 - ENGAGEMENTS DE CREDIT-BAIL ET LOCATIONS DE LONGUE DUREE

Il n'y a pas d'engagements en cours à la date de clôture de l'exercice.

5.2 - EFFECTIF MOYEN

L'effectif moyen du siège départemental s'élève à environ une personne et demi équivalent plein temps.

5.3 - MISE A DISPOSITION DE PERSONNELS ET MOYENS TECHNIQUES

L'association bénéficie de la mise à disposition, par le Ministère de l'Education Nationale, d'une professeur des écoles détachée pour l'animation du siège départemental de l'association et la coordination des actions des coopératives scolaires et foyers coopératifs affiliés du département.

Par ailleurs, l'association bénéficie de la mise à disposition à titre gratuit, par la mairie de Blois, de locaux dépendant de l'Ecole Primaire Foch rue Guynemer à Blois, pour le siège départemental valorisé à 5 615euros.

5.4 - BENEVOLAT

Faute de moyens fiables pour le recenser, le bénévolat n'a pas été valorisé. A titre indicatif, il concerne notamment les commissions pédagogiques ainsi que le suivi administratif, comptable et juridique de l'association. Hors bénévolat des mandataires, il représente un minimum de 600 heures pour le siège départemental.

5.5 - AUTRES ENGAGEMENTS HORS BILAN

A la date de clôture de l'exercice, il n'existe aucun engagement (cautions, gages, hypothèques) accordé par le siège départemental de l'association.



ANNEXE

Exercice clos le 31/08/2008

Annexe du siège départemental, page 8

5.6 - MUTUALISATION DES COMPTES DES COOPERATIVES ET FOYERS AFFILIES

5.6.1 Fonctionnement

Mutualisation auprès de la banque populaire

Par convention du 21 décembre 1995 pour la gestion des comptes de l'Office Central de la Coopération de Loir et Cher, la Banque Populaire Val de France procède à la solidarisation des comptes des coopératives scolaires et foyers coopératifs OCCE du département.

La solidarisation des comptes des coopératives et foyers coopératifs se traduit par l'ouverture de deux comptes bancaires au niveau du siège départemental :

- un compte "*miroir*" (n°953 931 P) mutualisant les avoirs des coopératives, des foyers coopératifs et du siège départemental (n° 904 056 Z) ;
- un compte "*épargne*" (n° 953 931 7) regroupant les placements dans des SICAV de Trésorerie.

Ces deux comptes ne sont pas inscrits dans la comptabilité du siège départemental.

D'après les informations communiquées par la Banque Populaire, leur position est la suivante :

	31 août 2008	31 août 2007
Portefeuille titres au	135 050,50 €	106 375,92 €

Les avoirs des coopératives et foyers coopératifs dans la mutualisation des comptes auprès de la Banque Populaire ne sont pas inscrits à l'actif du siège départemental. Ils sont compris dans le poste "*disponibilités*" des CRF consolidés.

Mutualisation auprès de La Poste

La mutualisation des comptes des coopératives scolaires auprès de la Poste (système TRESOFT). Les avoirs du siège départemental sont inclus dans le système de mutualisation.

La mutualisation des comptes de coopératives et foyers coopératifs se traduit par l'ouverture de deux comptes au niveau du siège départemental :

- un compte centralisateur, mutualisant les avoirs des coopératives et foyers coopératifs, pour lequel aucun moyen de paiement n'est délivré (cf. article 2.2 de la convention),
- un compte de placement, alimenté par le compte centralisateur.

Ces deux comptes ne sont pas inscrits dans la comptabilité du siège départemental.

Selon les informations fournies par LA POSTE, la situation de ces comptes est la suivante :

	31 août 2008	31 août 2007
Compte centralisateur	169 640,47 €	37 001,19 €
Compte titre au prix de marché	689 479,42 €	802 539,43 €
Total	859 119,89 €	839 540,62 €

Selon l'annexe 4 de la convention, les frais de gestion sont prélevés globalement au débit du compte centralisateur avant répartition des plus-values aux coopératives et foyers coopératifs.



ANNEXE

Exercice clos le 31/08/2008

5.6.2 Produits financiers

Par décision de l'assemblée générale du 27 février 2008, les produits financiers sont évalués par les organismes financiers et répartis à hauteur de 50 % pour le siège départemental.