



OCCE AUTONOMES
& SOLIDAIRES

ASSOCIATION DEPARTEMENTALE O.C.C.E. DES YVELINES

Association loi 1901

Siège social : Inspection Académique des Yvelines

Centre Commercial Parly 2

78154 LE CHESNAY CEDEX

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2009

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS



ASSOCIATION DEPARTEMENTALE O.C.C.E. DES YVELINES

Association loi 1901
Siège social : Inspection Académique des Yvelines
Centre Commercial Parly 2
78154 LE CHESNAY CEDEX

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2009

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

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 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques 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 d'exercice professionnel 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 vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

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 950 coopératives scolaires et foyers coopératifs sur les 952 attendus ont pu être intégrés dans les comptes annuels de l'association (contre 949 sur 956 lors de l'exercice précédent) ;
- A l'actif du bilan agrégé de l'association figure, pour une somme de 15 835,40 € le total des écarts débiteurs entre l'actif et le passif, constatés dans 5 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 200 € le total des écarts créditeurs entre l'actif et le passif, constatés dans 2 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, nous vous informons que nous ne formulons pas de justifications complémentaires à la description motivée de notre opinion exprimée dans la première partie de notre rapport.

3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé 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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels appellent de notre part les mêmes constatations que celles formulées ci-dessus.

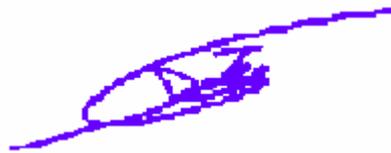
Fait à Boulogne, le 29 janvier 2010

AUDIT FRANCE

Commissaire aux Comptes

Représenté par Christian DETRE

Commissaire aux Comptes



BILAN DE L'ASSOCIATION

OCCE DES YVELINES (78)

ACTIF	31.08.2009			31.08.2008	PASSIF	31.08.2009	31.08.2008
	Brut	Amort. & Dépréciat°	Net	Net			
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES		
Logiciels informatiques	1 075,79	1 075,79			Fonds associatif	380 908,93	311 235,64
Terrains					Report à nouveau	3 263 608,41	3 210 977,82
Constructions	121 959,21	38 020,06	83 939,15	87 413,96	Résultat de l'association	102 039,18	120 465,34
Installations et matériels d'activités					SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
Autres immobilisations corporelles	125 845,54	123 363,48	2 482,06	1 599,97	Subventions d'investissement		
Immobilisations en cours					TOTAL FONDS PROPRES	3 746 556,52	3 642 678,80
Prêts OCCE					PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Titres immobilisés					Provisions pour risques		
Autres prêts					Provisions pour charges		
Dépôts et cautionnements	416,28		416,28	416,28	Fonds dédiés sur subventions		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	249 296,82	162 459,33	86 837,49	89 430,21	TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
Stocks					Emprunts OCCE		
Avances & acomptes versés					Emprunts & dettes financières	3 378,00	3 048,18
Coopératives et usagers divers	1 823,97		1 823,97	200,00	Avances & acomptes reçus		
Comptes courants OCCE				117,41	Fournisseurs	3 987,47	3 229,20
Autres créances (dont erreurs débitrices)	32 517,00	11 466,00	21 051,00	3 922,21	Dettes fiscales et sociales	1 859,04	2 669,76
Valeurs mobilières de placement	242 717,58		242 717,58	237 020,18	Comptes courants OCCE	18 626,57	
Disponibilités	3 408 177,56		3 408 177,56	3 323 474,23	Autres dettes (dont erreurs créditrices)	200,00	2 538,30
Charges constatées d'avance	14 000,00		14 000,00		Produits constatés d'avance		
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 699 236,11	11 466,00	3 687 770,11	3 564 734,03	TOTAL DETTES	28 051,08	11 485,44
TOTAL GENERAL	3 948 532,93	173 925,33	3 774 607,60	3 654 164,24	TOTAL GENERAL	3 774 607,60	3 654 164,24



COMPTE DE RESULTAT DE L'ASSOCIATION

OCCE DES YVELINES (78)

COMPTE DE RESULTAT	2008/2009	2007/2008
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations perçues	2 254 890,39	2 168 764,45
Ventes de produits pour cessions	2 659 504,65	2 614 047,48
Prestations de service et animations	1 275 989,56	1 247 840,02
Subventions d'exploitation	1 214 676,87	1 235 549,60
Produits divers de gestion courante	915 722,68	985 478,17
Reprises sur provisions		
Report des ressources non utilisées sur subventions affectées		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	8 320 784,15	8 251 679,72
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de fournitures à céder	1 806 981,95	1 728 197,54
Variation des stocks de fournitures à céder		
Achats de fournitures administratives	101,54	
Variation des stocks de fournitures administratives		
Autres achats et charges externes	5 453 019,55	5 369 898,83
Impôts et taxes	1 887,32	1 328,83
Salaires bruts	16 600,29	24 744,46
Charges sociales	3 673,68	4 989,45
Autres charges	645 802,52	690 363,45
Dotations aux amortissements (siège) et gros équipement (CRFs)	331 545,10	352 817,40
Dotations aux provisions		
Engagements à réaliser sur subventions affectées		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	8 259 611,95	8 172 339,96
RESULTAT D'EXPLOITATION (I)	61 172,20	79 339,76
PRODUITS FINANCIERS		
Produits autres valeurs mobilières	1 340,92	865,48
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	66 933,98	102 904,19
Reprises sur provisions		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	68 274,90	103 769,67
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	27,40	337,92
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement		
Dotations aux provisions		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	27,40	337,92
RESULTAT FINANCIER (II)	68 247,50	103 431,75
RESULTAT COURANT (I + II)	129 419,70	182 771,51
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	252 037,67	274 002,10
Sur opérations en capital		
Reprises sur amortissements et provisions		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	252 037,67	274 002,10
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	279 418,19	324 842,27
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements et provisions		11 466,00
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	279 418,19	336 308,27
RESULTAT EXCEPTIONNEL (III)	-27 380,52	-62 306,17
RESULTAT DE L'EXERCICE (I + II + III)	102 039,18	120 465,34
TOTAL DES PRODUITS	8 641 096,72	8 629 451,49
TOTAL DES CHARGES	8 539 057,54	8 508 986,15

ANNEXE DE L'ASSOCIATION

OCCE DES YVELINES (78)

Du bilan de l'association, avant répartition, de l'exercice clos le 31 août 2009. 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	précédent
Total du bilan :	3 774 607,60 €	3 654 164,24 €
Résultat de l'exercice :	102 039,18 €	120 465,34 €
Nombre de coopératives et foyers affiliés :	952	956
dont coopératives et foyers agrégés :	950	949
dont coopératives et foyers non agrégés :	2	7
Nombre de coopérateurs :	134 675	135 820

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Pour la première fois en 2008/2009, les heures de bénévolat des mandataires liées à la gestion administrative de la coopérative scolaire ont été recensées à partir des comptes rendus d'activité statutaire renseignés.

Ainsi, les heures de bénévolat déclarées par les mandataires en 2008/2009 s'élèvent à 15 770 heure(s) soit un équivalent temps plein de 9 personne(s).

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,

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, car jugées non significatives.

A titre d'information, les cotisations collectées par les coopératives et versées au siège départemental sont peu significatives : elles s'élèvent en 2008/2009 à 194 674 € soit environ 2,28% du total des charges de l'exercice.

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 :	102 039,18	{	53 013,39 pour le siège départemental
		{	49 025,79 pour les C.R.F. agrégés
Autres créances :	21 051,00	{	5 215,60 pour le siège départemental
		{	15 835,40 pour les CRF agrégés correspondant aux écarts débiteurs
entre total actif et total passif constatés dans	5		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 :	200,00	{	0,00 pour le siège départemental
		{	200,00 pour les CRF agrégés correspondant aux écarts créditeurs
entre total actif et total passif constatés dans	2		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 :	3 408 177,56	{	111 178,76 pour le siège départemental
		{	3 296 998,80 pour les C.R.F. agrégés,
soit en moyenne environ			3 470,53 par C.R.F. agrégé.

5. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Dotation amortissements et gros équipement :	331 545,10	{	4 908,18 pour le siège correspondant à la dotation aux amortissements
		{	326 636,92 pour les CRF agrégés correspondant aux investissements effectués par les coopératives
soit en moyenne environ			343,83 par C.R.F. agrégé.
Total des produits :	8 641 096,72	{	308 400,77 pour le siège départemental
		{	8 332 695,95 pour les C.R.F. agrégés,
soit en moyenne environ			8 771,26 par C.R.F. agrégé.
Total des charges :	8 539 057,54	{	255 387,38 pour le siège départemental
		{	8 283 670,16 pour les C.R.F. agrégés,
soit en moyenne environ			8 719,65 par C.R.F. agrégés
Résultat net moyen :			51,61 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	1,0	1,0
Personnel détaché par la Fédération		
Contrats aidés		
Régime général	0,8	0,8
Total	1,8	1,8

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"	949	946
CRF contrôlés sur pièces par le siège départemental	51	43
Coopératives participant à la mutualisation de la trésorerie	753	704
Séances de formation comptable, juridique et informatique organisées pour les mandataires	2	3
Participants aux séances de formation (estimation)	13	40 environ

BILAN DU SIEGE DEPARTEMENTAL

OCCE DES YVELINES (78)

ACTIF	31.08.2009			31.08.2008	PASSIF	31.08.2009	31.08.2008
	Brut	Amort. & Dépréciat°	Net	Net			
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES		
Logiciels informatiques	1 075,79	1 075,79			Fonds associatif	380 908,93	311 235,64
Terrains					Résultat de l'exercice (siège de l'association)	53 013,39	69 673,29
Constructions	121 959,21	38 020,06	83 939,15	87 413,96	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
Installations et matériels d'activités					Subventions d'investissement		
Autres immobilisations corporelles	125 845,54	123 363,48	2 482,06	1 599,97	TOTAL FONDS PROPRES	433 922,32	380 908,93
Immobilisations en cours					PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Prêts OCCE					Provisions pour risques		
Titres immobilisés					Provisions pour charges		
Autres prêts					Fonds dédiés sur subventions		
Dépôts et cautionnements	416,28		416,28	416,28			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	249 296,82	162 459,33	86 837,49	89 430,21	TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
Stocks					Emprunts OCCE		
Avances & acomptes versés					Emprunts & dettes financières	3 378,00	3 048,18
Coopératives et usagers divers	1 823,97		1 823,97	200,00	Avances & acomptes reçus		
Comptes courants OCCE				117,41	Fournisseurs	3 987,47	3 229,20
Autres créances	16 681,60	11 466,00	5 215,60	1 712,00	Dettes fiscales et sociales	1 859,04	2 669,76
Valeurs mobilières de placement	242 717,58		242 717,58	237 020,18	Comptes courants OCCE	18 626,57	
Disponibilités	111 178,76		111 178,76	61 376,27	Autres dettes		
Charges constatées d'avance	14 000,00		14 000,00		Produits constatés d'avance		
TOTAL ACTIF CIRCULANT	386 401,91	11 466,00	374 935,91	300 425,86	TOTAL DETTES	27 851,08	8 947,14
TOTAL GENERAL	635 698,73	173 925,33	461 773,40	389 856,07	TOTAL GENERAL	461 773,40	389 856,07

COMPTE DE RESULTAT DU SIEGE DEPARTEMENTAL
OCCE DES YVELINES (78)

COMPTE DE RESULTAT	2008/2009	2007/2008
<i>PRODUITS D'EXPLOITATION</i>		
Cotisations perçues	196 551,94	186 913,96
Ventes de produits pour cessions	3 672,46	4 214,72
Prestations de service et animations	84,00	126,09
Subventions d'exploitation	39 035,52	22 960,56
Produits divers de gestion courante		
Reprises sur provisions		
Report des ressources non utilisées sur subventions affectées		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	239 343,92	214 215,33
<i>CHARGES D'EXPLOITATION</i>		
Achats de fournitures à céder	3 860,02	3 968,50
Variation des stocks de fournitures à céder		
Achats de fournitures administratives	101,54	
Variation des stocks de fournitures administratives		
Autres achats et charges externes	181 946,45	172 943,72
Impôts et taxes	1 887,32	1 328,83
Salaires bruts	16 600,29	24 744,46
Charges sociales	3 673,68	4 989,45
Autres charges	42 337,00	25 350,00
Dotations aux amortissements	4 908,18	5 211,31
Dotations aux provisions		
Engagements à réaliser sur subventions affectées		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	255 314,48	238 536,27
RESULTAT D'EXPLOITATION (I)	-15 970,56	-24 320,94
<i>PRODUITS FINANCIERS</i>		
Produits autres valeurs mobilières	1 340,92	865,48
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	66 933,98	102 904,19
Reprises sur provisions		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	68 274,90	103 769,67
<i>CHARGES FINANCIERES</i>		
Intérêts et charges assimilées	27,40	337,92
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement		
Dotations aux provisions		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	27,40	337,92
RESULTAT FINANCIER (II)	68 247,50	103 431,75
RESULTAT COURANT (I + II)	52 276,94	79 110,81
<i>PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>		
Sur opérations de gestion	781,95	2 028,52
Sur opérations en capital		
Reprises sur amortissements et provisions		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	781,95	2 028,52
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>		
Sur opérations de gestion	45,50	0,04
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements et provisions		11 466,00
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	45,50	11 466,04
RESULTAT EXCEPTIONNEL (III)	736,45	-9 437,52
RESULTAT DE L'EXERCICE (I + II + III)	53 013,39	69 673,29

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 2008 au 31 août 2009.

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 homologué 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

Le tableau de variation des immobilisations brutes est joint ci-après.

Les immobilisations incorporelles et corporelles brutes sont composées de :

		Exercice clos	Exercice précédent
<i>Logiciels informatiques</i>			
20500000	Concession & droits simil	1 075.79	1 075.79
		<hr/>	<hr/>
		1 075.79	1 075.79
<i>Constructions</i>			
21310000	Bâtiments	121 959.21	121 959.21
		<hr/>	<hr/>
		121 959.21	121 959.21
<i>Autres immobilisations corporelles</i>			
21830000	Matériel bureau informat.	618.00	618.00
21831000	MATERIEL MOBILIER BUREAU	41 871.94	41 871.94
21832000	MATERIEL INFORMATIQUE	27 314.09	24 998.63
21833000	MAT.AUDIO.VISUEL	54 867.43	54 867.43
21850000	Matériel pour activité éducative	1 174.08	1 174.08
		<hr/>	<hr/>
		125 845.54	123 530.08

L'appartement a été décomposé au 1er septembre 2005 par référence aux composants préconisés par le conseil national de la comptabilité dans les organismes de logement social (avis CNC 2004-11 du 23 juin 2004).

La méthode prospective de ré-allocation des valeurs nettes comptables a été utilisée pour le traitement du changement de méthode.

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

- logiciels informatiques : 2 ans
- structure du bâtiment : 40 ans
- menuiseries extérieures et chauffage collectif : 20 ans
- étanchéité et ravalement avec amélioration : 12 ans
- matériels d'activités : 5 ans
- agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- matériels de bureau et informatique : 3 à 5 ans
- mobilier : 5 ans

2.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES

		Exercice clos	Exercice précédent
<i>Dépôts et cautionnements versés</i>			
27500000	Fonds de roulement copropriété	416.28	416.28
		<hr/>	<hr/>
		416.28	416.28

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts).Désignation de l'entreprise : Siège départemental AD 078

* (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	1 076	KE	KF	
CORPORELLES	Terrains		KG		KH	KI	
	Constructions	Sur sol propre	KJ	121 959	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 corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers *	KV		KW	KX	
		Matériel de transport *	KY		KZ	LA	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	LB	122 356	LC	LD	2 315
		Emballages récupérables et divers *	LE	1 174	LF	LG	
	Immobilisations corporelles en cours		LH		LI	LJ	
Avances et acomptes		LK		LL	LM		
TOTAL III		LN	245 489	LO	LP	2 315	
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	246 565	0H	0J	2 315	

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	1 076	1X	
CORPORELLES	Terrains		LX		LY		LZ	
	Constructions	Sur sol propre	MA		MB	121 959	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 corporelles	Inst. gales., agencés, aménagements divers	MM		MN		MO	
		Matériel de transport	MP		MQ		MR	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	MS		MT	124 671	MU	
		Emballages récupérables et divers *	MV		MW	1 174	MX	
	Immobilisations corporelles en cours		MY		NA		NB	
Avances et acomptes		NC		NE		NF		
TOTAL III		NG		NH	247 805	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	248 880	0M		

Désignation de l'entreprise : Siège départemental AD 078

(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	1 076	PF		PG		PH
Terrains			PI		PJ		PK		PL
Constructions	Sur sol propre		PM	34 545	PN	3 475	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		QJ		QK
Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	120 756	QM	1 433	QN	122 189	QO
	Emballages récupérables et divers		QP	1 174	QR		QS	1 174	QT
TOTAL III			QU	156 475	QV	4 908	QW		QX
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			0N	157 551	0P	4 908	0Q		0R

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	3 475	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		RT	RU	3F	3G			
	Mat. bureau et inform. mobilier		RV	1 433	RW	RX	3H	3J			
	Emballages récup. et divers		RY		RZ	SA	3K	3L			
TOTAL III			SB	4 908	SC	SD	SE	SF			
Total général (I+II+III)			SG	4 908	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 01/09/2008 au 31/08/2009

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.
21832000 MATERIEL INFORMATIQUE										
220	DELL LATITUDE E6500	15/05/2009	15/05/2009	2 315.46		2 315.46	Compt	[L] sur 3 an(s)		N
Total du compte 21832000				2 315.46		2 315.46				
Total général				2 315.46		2 315.46				

2.3 - STOCKS

Les stocks de fournitures consommables ne sont pas recensés compte tenu de leurs quantités peu significatives.

2.4 - AVANCES ET ACOMPTES VERSES

Néant.

2.5 - COOPERATIVES ET USAGERS DIVERS

Coopératives et foyers coopératifs

		Exercice clos	Exercice précédent
41100001	USAGER 1	421.86	
41100660	E BOISSY MAUVOISIN	523.60	
41102000	E EMANCE		200.00
41103960	E LES MESNULS	599.02	
41108390	E C.FREINET TRIEL/SEINE	224.30	
41109840	E CHAMPFLEURY CARRIERES/POISSY	55.19	
		1 823.97	200.00

2.6 - COMPTE COURANTS OCCE (DEBITEURS)

Comptes courants avec d'autres mouvements OCCE :

		Exercice clos	Exercice précédent
45100000	FEDERATION OCCE		117.41
			117.41

2.7 - AUTRES CREANCES

Subventions à recevoir

		Exercice clos	Exercice précédent
44100000	Etat-Subventions recevoir	4 161.00	1 712.00
		<hr/>	<hr/>
		4 161.00	1 712.00

Autres produits à recevoir

		Exercice clos	Exercice précédent
46720000	DEBITEURS DIVERS	1 054.60	
46750000	litige Marcot/Petits Pres 194	11 466.00	11 466.00
		<hr/>	<hr/>
		12 520.60	11 466.00

Dépréciation des autres créances

		Exercice clos	Exercice précédent
49600000	Prov dépré cpts déb diver	(11 466.00)	(11 466.00)
		<hr/>	<hr/>
		(11 466.00)	(11 466.00)

2.8 - VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

SICAV et FCP en portefeuille (valorisées au coût d'achat)

		Exercice clos	Exercice précédent
50810000	FCP BANQUE POPULAIRE	242 717.58	237 020.18
		<hr/>	<hr/>
		242 717.58	237 020.18

A la date de clôture, il n'y a pas de plus-value latente.

2.9 - DISPONIBILITES

Banques

		Exercice clos	Exercice précédent
51220000	BP COMPTE COURANT	43 174.32	44 526.68
51410000	CHEQUES POSTAUX DU SIEGE	2 153.39	5 538.93
51700000	CAISSE D'EPARGNE	65 000.00	10 457.91
51870000	INTERETS COURUS A RECEVOI	851.05	852.75
		<hr/>	<hr/>
		111 178.76	61 376.27

2.10 - COMPTES DE REGULARISATION ACTIF

Néant.

Charges constatées d'avances

		Exercice clos	Exercice précédent
48600000	CHARGES CONSTATEES AVANCE	14 000.00	
		<hr/>	<hr/>
		14 000.00	

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

Néant.

2.7 - AUTRES CREANCES

Subventions à recevoir

		Exercice clos	Exercice précédent
44100000	Etat-Subventions recevoir	4 161.00	1 712.00
		4 161.00	1 712.00

Autres produits à recevoir

		Exercice clos	Exercice précédent
46720000	DEBITEURS DIVERS	1 054.60	
46750000	litige Marcot/Petits Pres 194	11 466.00	11 466.00
		12 520.60	11 466.00

Dépréciation des autres créances

		Exercice clos	Exercice précédent
49600000	Prov dépré cpts déb diver	(11 466.00)	(11 466.00)
		(11 466.00)	(11 466.00)

2.8 - VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

SICAV et FCP en portefeuille (valorisées au coût d'achat)

		Exercice clos	Exercice précédent
50810000	FCP BANQUE POPULAIRE	242 717.58	237 020.18
		242 717.58	237 020.18

A la date de clôture, il n'y a pas de plus-value latente.

2.9 - DISPONIBILITES

Banques

		Exercice clos	Exercice précédent
51220000	BP COMPTE COURANT	43 174.32	44 526.68
51410000	CHEQUES POSTAUX DU SIEGE	2 153.39	5 538.93
51700000	CAISSE D'EPARGNE	65 000.00	10 457.91
51870000	INTERETS COURUS A RECEVOI	851.05	852.75
		111 178.76	61 376.27

2.10 - COMPTES DE REGULARISATION ACTIF

Néant.

Charges constatées d'avances

		Exercice clos	Exercice précédent
48600000	CHARGES CONSTATEES AVANCE	14 000.00	
		14 000.00	

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

Néant.

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.

3.5 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES

Dettes auprès des coopératives et foyers coopératifs

		Exercice clos	Exercice précédent
41100300	M J.MOULIN AUBERGENVILLE	2 396.00	
41102730	E GRANDE RUE HARGEVILLE		483.30
41104420	E VIOLETT LE DUC LOUVECIE	982.00	
		<hr/>	<hr/>
		3 378.00	483.30

Emprunts et découverts bancaires

		Exercice clos	Exercice précédent
16400000	Emprunt BROP à moins d'un an		2 564.88
		<hr/>	<hr/>
			2 564.88

3.6 - AVANCES ET ACOMPTES RECUS

Néant.

3.7 - FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

		Exercice clos	Exercice précédent
40810000	FOURNISSEUR FACT.NON PARV	3 987.47	3 229.20
		<hr/>	<hr/>
		3 987.47	3 229.20

3.8 - DETTES FISCALES ET SOCIALES

Dettes auprès des organismes sociaux

		Exercice clos	Exercice précédent
42100000	Person-Rémunérations dues	7.64	842.31
42820000	CONGES PAYES	415.40	315.67
43100000	Sécurité sociale	648.30	432.38
43720000	CAISSE DE RETRAITE	345.60	262.64
43730000	PREVOYANCE	19.60	14.88
43740000	ASSEDIC	101.24	451.42
43820000	CH SOCIALES SUR CONGES A PAYER	83.01	53.75
44730000	FORMAT° PROFESSIONNELLE CONTINUE	238.25	296.71
		<hr/>	<hr/>
		1 859.04	2 669.76

3.9 - COMPTES COURANTS OCCE (CREDITEURS)

Comptes courants avec d'autres mouvements OCCE :

		Exercice clos	Exercice précédent
45100000	FEDERATION OCCE	18 626.57	
		<hr/>	<hr/>
		18 626.57	

3.10 - AUTRES DETTES

Néant.

4 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT DU SIEGE DEPARTEMENTAL

4.1 COTISATIONS

Cotisations perçues

		Exercice clos	Exercice précédent
75610000	COTISATION PERCU PERS PHYSIQUES	21.00	21.00
75610008	COTISATIONS PERCUES COOPS	186 423.16	176 815.69
		186 444.16	176 836.69

Cotisations versées à la Fédération

		Exercice clos	Exercice précédent
62811009	COTISATION VERSE A LA FD	(109 086.75)	(103 223.20)
		(109 086.75)	(103 223.20)

Solde (cotisations départementales)

77 357.41 73 613.49

4.2 - PRODUITS POUR CESSIONS

Ventes aux coopératives et foyers coopératifs

		Exercice clos	Exercice précédent
70710008	VENTE CAL GD FORMAT AU COOP	3 102.45	4 038.22
70780008	VENTE AUTRE PDUIT CESS° AU COOP	570.01	176.50
70810008	PDUIT ACTIVITE EDUCATIVE COOPE		126.09
70884000	AUTRES REMBT DE FRAIS	84.00	
		3 756.46	4 340.81

Achats de produits pour cessions

		Exercice clos	Exercice précédent
60710009	ACHAT CALENDIS GD FORMAT A FD/AD	(3 200.00)	(3 200.00)
60712000	AGENDA COOPERATIF	(600.02)	
60713000	AUTRES ACHATS		(97.50)
60750000	ACHAT CASSET AUDIO ET CD ROM	(60.00)	
60780000	ACHAT AUTRE PDUITS POUR CESSION		(671.00)
		(3 860.02)	(3 968.50)

Solde (ressource départementale)

(103.56) 372.31

4.3 - PRESTATIONS DE SERVICES ET ANIMATIONS

Total prestations de services et animations

4.4 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Subventions notifiées au siège départemental

		Exercice clos	Exercice précédent
74112000	SUBVENT° PROJET MINISTERE SIEGE	370.00	4 000.00
74112008	SUBVENT° PROJET MINISTERE COOPS	7 150.00	
74142008	SUBVENT° PROJET COMMUNES COOPS	7 817.00	30.00
74161009	AUT SUBV FONCT PR SIEG AD PR FD	442.52	570.56
74162008	AUTRE SUBV SUR PROJET POUR COOPS	23 256.00	18 360.00
		39 035.52	22 960.56

Subventions versées aux coopératives et foyers du départen

		Exercice clos	Exercice précédent
65700008	SUBV REVERSE A DES COOP	38 137.00	22 000.00
		38 137.00	22 000.00

Solde (subventions pour le siège départemental)

77 172.52 44 960.56

4.5 - RESULTAT EXCEPTIONNEL

Produits exceptionnels

		Exercice clos	Exercice précédent
77100000	PROD.EXCEPT.OPERAT.GEST	0.57	0.42

77120000	SOLIDARITES		60.00
77180008	PDT FERMETURE CPTE COOPS	781.38	622.10
77200000	PRODUITS SUR EX.ANTERIEUR		1 346.00
		<hr/>	<hr/>
		781.95	2 028.52

Charges exceptionnelles

		Exercice clos	Exercice précédent
67100000	Charge excep. op. gestion		(0.04)
67120000	PENALITES AMENDES	(45.50)	
68750000	Dot prov risque ch excep.		(11 466.00)
		<hr/>	<hr/>
		(45.50)	(11 466.04)

Résultat exceptionnel		736.45	(9 437.52)
------------------------------	--	---------------	-------------------

5 - AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

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

Concerne la location du photocopieur Ricoh et la GED Novaxel.

Engagements de crédit-bail et locations longue durée ttc

		Exercice clos	Exercice précédent
81000000	Photocopieur Ricoh MPC 4500	10 972.06	14 961.90
82000000	GED Novaxel	5 728.86	7 809.90
		16 700.92	22 771.80

5.2 - EFFECTIF MOYEN

L'effectif moyen est d'environ une personne à temps plein.

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, de deux instituteurs à mi-temps pour l'animation du siège départemental de l'association et la coordination des actions des coopératives scolaires et foyers coopératifs affiliés du département.

5.4 - BENEVOLAT

Faute de moyens fiables pour le recenser, le bénévolat n'a pas été valorisé.

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.

Au titre des engagements reçus, la Fédération OCCE s'est portée caution solidaire de l'emprunt contracté par l'association le 27/11/2001.

Le capital restant du sur cet emprunt s'élève à :

Caution reçue de la Fédération OCCE

		Exercice clos	Exercice précédent
16400000	Emprunt BROP à moins d'un an		2 564.88
			2 564.88



ANNEXE

Exercice clos le 31/08/2007

Annexe du siège départemental, page 8

5.6 MUTUALISATION DES COMPTES DES COOPÉRATIVES ET FOYERS COOPÉRATIFS AFFILIÉS

La mutualisation des comptes bancaires des coopératives scolaires et foyers coopératifs affiliés a été réalisée auprès de la Banque Populaire Val de France (convention du 14 mars 2003), en application des décisions de l'assemblée générale du 5 février 2003. Elle est mise en œuvre depuis le 24 juin 2003.

Elle concerne 753 coopératives et foyers coopératifs affiliés à la date de clôture de l'exercice, contre 650 lors de l'exercice précédent.

Les avoirs du siège départemental sont inclus dans le système de mutualisation décrit ci-après :

5.6.1 Fonctionnement

La mutualisation des comptes se traduit par l'ouverture d'un compte "*miroir*", compte secondaire du compte du siège départemental, mutualisant les avoirs des coopératives et des foyers coopératifs affiliés.

Le "*solde de trésorerie*" des coopératives et foyers mutualisés est placé sur une ligne de SICAV FRUCTICOURT et NATEXIS TRESOR PLUS. Les SICAV sont vendues le 31 août et la plus value versée à cette date.

D'après les informations communiquées par l'organisme financier, la position à la date de clôture de la trésorerie ainsi placée, est la suivante :

COMPTES	Exercice clos	Exercice précédent
Valeur du portefeuille	0,00 €	0,00 €
Plus-value latente à la date de clôture	0,00 €	0,00 €

5.6.2 Plus-values réalisées

Les plus-values réalisées sont versées par la banque au siège départemental tous les trois mois. La plus value réalisée au cours de cet exercice s'élève à 61 236,58€.