

BILAN DE L'ASSOCIATION

OCCE DE LA VIENNE (86)

ACTIF	31.08.2007			31.08.2006	PASSIF	31.08.2007	31.08.2006
	Brut	Amort. & Dépréciat°	Net	Net		31.08.2007	31.08.2006
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES		
Logiciels informatiques	219,13	219,13			Fonds associatif	50 420,52	35 663,26
Terrains					Report à nouveau	638 698,51	623 732,63
Constructions					Résultat de l'association	40 635,34	46 130,63
Installations et matériels d'activités	6 888,19	2 646,63	4 241,56	4 544,06	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
Autres immobilisations corporelles	19 744,33	10 408,50	9 335,83	1 821,18	Subventions d'investissement		
Immobilisations en cours					TOTAL FONDS PROPRES	729 754,37	705 526,52
Prêts OCCE					PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Titres immobilisés					Provisions pour risques		
Autres prêts					Provisions pour charges		
Dépôts et cautionnements					Fonds dédiés sur subventions	6 136,46	4 029,34
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	26 851,65	13 274,26	13 577,39	6 365,24	TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	6 136,46	4 029,34
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
Stocks	568,50		568,50	1 247,65	Emprunts OCCE		
Avances & acomptes versés					Emprunts & dettes financières	22,10	94,58
Coopératives et usagers divers	1 039,60		1 039,60	157,50	Avances & acomptes reçus		
Comptes courants OCCE	3 370,74		3 370,74	3 304,96	Fournisseurs	5 725,17	3 459,17
Autres créances (dont erreurs débitrices)	2 873,48		2 873,48	13 348,97	Dettes fiscales et sociales	323,97	1 081,98
Valeurs mobilières de placement					Comptes courants OCCE		
Disponibilités	729 804,08		729 804,08	705 232,48	Autres dettes (dont erreurs créditrices)	8 696,05	14 880,37
Charges constatées d'avance	34,33		34,33	25,16	Produits constatés d'avance	610,00	610,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	737 690,73		737 690,73	723 316,72	TOTAL DETTES	15 377,29	20 126,10
TOTAL GENERAL	764 542,38	13 274,26	751 268,12	729 681,96	TOTAL GENERAL	751 268,12	729 681,96



COMPTE DE RESULTAT DE L'ASSOCIATION

OCCE DE LA VIENNE (86)

COMPTE DE RESULTAT	2006/2007	2005/2006
<i>PRODUITS D'EXPLOITATION</i>		
Cotisations perçues	286 842,43	245 224,52
Ventes de produits pour cessions	372 709,49	358 785,59
Prestations de service et animations	420 177,82	388 450,48
Subventions d'exploitation	605 372,72	544 341,54
Produits divers de gestion courante	140 302,25	142 228,32
Reprises sur provisions		
Report des ressources non utilisées sur subventions affectées	4 029,34	1 400,20
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 829 434,05	1 680 430,66
<i>CHARGES D'EXPLOITATION</i>		
Achats de fournitures à céder	261 464,78	256 552,07
Variation des stocks de fournitures à céder	679,15	-1 247,65
Achats de fournitures administratives		
Variation des stocks de fournitures administratives		
Autres achats et charges externes	1 338 402,46	1 225 903,07
Impôts et taxes	399,60	
Salaires bruts	12 326,74	3 265,45
Charges sociales	771,58	751,40
Autres charges	145 623,44	139 772,99
Dotations aux amortissements (siège) et gros équipement (CRFs)	40 823,08	38 310,24
Dotations aux provisions		
Engagements à réaliser sur subventions affectées	6 136,46	4 029,34
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 806 627,29	1 667 336,91
RESULTAT D'EXPLOITATION (I)	22 806,76	13 093,75
<i>PRODUITS FINANCIERS</i>		
Produits autres valeurs mobilières		
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	9 705,79	12 906,75
Reprises sur provisions		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	9 705,79	12 906,75
<i>CHARGES FINANCIERES</i>		
Intérêts et charges assimilées		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placeme		
Dotations aux provisions		
TOTAL CHARGES FINANCIERES		
RESULTAT FINANCIER (II)	9 705,79	12 906,75
RESULTAT COURANT (I + II)	32 512,55	26 000,50
<i>PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>		
Sur opérations de gestion	64 077,47	77 108,61
Sur opérations en capital		390,95
Reprises sur amortissements et provisions		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	64 077,47	77 499,56
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>		
Sur opérations de gestion	55 954,68	57 369,43
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements et provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	55 954,68	57 369,43
RESULTAT EXCEPTIONNEL (III)	8 122,79	20 130,13
RESULTAT DE L'EXERCICE (I + II + III)	40 635,34	46 130,63
<i>TOTAL DES PRODUITS</i>	<i>1 903 217,31</i>	<i>1 770 836,97</i>
<i>TOTAL DES CHARGES</i>	<i>1 862 581,97</i>	<i>1 724 706,34</i>

ANNEXE DE L'ASSOCIATION

OCCE DE LA VIENNE (86)

Du bilan de l'association, avant répartition, de l'exercice clos le 31 août 2007. 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 :	751 268,12 €	729 681,96 €
Résultat de l'exercice :	40 635,34 €	46 130,63 €
Nombre de coopératives et foyers affiliés :	280	282
dont coopératives et foyers agrégés :	275	280
dont coopératives et foyers non agrégés :	5	2
Nombre de coopérateurs :	25 219	24 494

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Poursuite de la mutualisation des comptes auprès du Crédit Mutuel. La hausse de la cotisation nationale de 0,14 € a été financé par la mutualisation des comptes.

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 :	40 635,34	{	dont 6 129,02 pour le siège départemental
			dont 34 506,32 pour les C.R.F. agrégés
Autres créances :	2 873,48	{	dont 186,04 pour le siège départemental
			dont 2 687,44 pour les CRF agrégés correspondant aux écarts débiteurs
entre total actif et total passif constatés dans			23 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 :	8 696,05	{	dont pour le siège départemental
			dont 8 696,05 pour les CRF agrégés correspondant aux écarts créditeurs
entre total actif et total passif constatés dans			27 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 :	729 804,08	{	dont 50 590,64 pour le siège départemental
			dont 679 213,44 pour les C.R.F. agrégés,
soit en moyenne environ			2 469,87 par C.R.F. agrégé.

5. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Dotation amortissements et gros équipement :	145 623,44	{	dont 10 179,52 pour le siège correspondant à la dotation aux amortissements
			dont 36 807,35 pour les CRF agrégés correspondant aux investissements effectués par les coopératives
soit en moyenne environ			133,84 par C.R.F. agrégé.
Total des produits :	1 903 217,31	{	dont 80 258,71 pour le siège départemental
			dont 1 822 958,60 pour les C.R.F. agrégés,
soit en moyenne environ			6 628,94 par C.R.F. agrégé.
Total des charges :	1 862 581,97	{	dont 74 129,69 pour le siège départemental
			dont 1 788 452,28 pour les C.R.F. agrégés,
soit en moyenne environ			6 503,46 par C.R.F. agrégés
Résultat net moyen :			125,48 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	0,5	0,5
Personnel détaché par la Fédération		
Contrats aidés	0,5	0,5
Régime général		
Total	1	1

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"	245	232
CRF contrôlés sur pièces par le siège départemental	10	26
Coopératives participant à la mutualisation de la trésorerie	271	282
Séances de formation comptable, juridique et informatique organisées pour les mandataires	3	3
Participants aux séances de formation (estimation)	15	20

BILAN DU SIEGE DEPARTEMENTAL

OCCE DE LA VIENNE (86)

ACTIF	31.08.2007			31.08.2006	PASSIF	31.08.2007	31.08.2006
	Brut	Amort. & Dépréciat°	Net	Net			
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES		
Logiciels informatiques	219,13	219,13			Fonds associatif	50 420,52	35 663,26
Terrains					Résultat de l'exercice (siège de l'association)	6 129,02	14 757,26
Constructions					SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
Installations et matériels d'activités	6 888,19	2 646,63	4 241,56	4 544,06	Subventions d'investissement		
Autres immobilisations corporelles	19 744,33	10 408,50	9 335,83	1 821,18	TOTAL FONDS PROPRES	56 549,54	50 420,52
Immobilisations en cours					PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Prêts OCCE					Provisions pour risques		
Titres immobilisés					Provisions pour charges		
Autres prêts					Fonds dédiés sur subventions	6 136,46	4 029,34
Dépôts et cautionnements					TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	6 136,46	4 029,34
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	26 851,65	13 274,26	13 577,39	6 365,24			
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
Stocks	568,50		568,50	1 247,65	Emprunts OCCE		
Avances & acomptes versés					Emprunts & dettes financières	22,10	94,58
Coopératives et usagers divers	1 039,60		1 039,60	157,50	Avances & acomptes reçus		
Comptes courants OCCE	3 370,74		3 370,74	3 304,96	Fournisseurs	5 725,17	3 459,17
Autres créances	186,04		186,04		Dettes fiscales et sociales	323,97	1 081,98
Valeurs mobilières de placement					Comptes courants OCCE		
Disponibilités	50 590,64		50 590,64	48 595,08	Autres dettes		
Charges constatées d'avance	34,33		34,33	25,16	Produits constatés d'avance	610,00	610,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	55 789,85		55 789,85	53 330,35	TOTAL DETTES	6 681,24	5 245,73
TOTAL GENERAL	82 641,50	13 274,26	69 367,24	59 695,59	TOTAL GENERAL	69 367,24	59 695,59

COMPTE DE RESULTAT DU SIEGE DEPARTEMENTAL
OCCE DE LA VIENNE (86)

COMPTE DE RESULTAT	2006/2007	2005/2006
<i>PRODUITS D'EXPLOITATION</i>		
Cotisations perçues	32 795,48	31 422,60
Ventes de produits pour cessions	7 047,65	3 890,46
Prestations de service et animations	867,30	234,55
Subventions d'exploitation	26 289,97	18 714,39
Produits divers de gestion courante		
Reprises sur provisions		
Report des ressources non utilisées sur subventions affectées	4 029,34	1 400,20
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	71 029,74	55 662,20
<i>CHARGES D'EXPLOITATION</i>		
Achats de fournitures à céder	5 648,86	4 083,68
Variation des stocks de fournitures à céder	679,15	-1 247,65
Achats de fournitures administratives		
Variation des stocks de fournitures administratives		
Autres achats et charges externes	33 972,05	32 707,12
Impôts et taxes	399,60	
Salaires bruts	12 326,74	3 265,45
Charges sociales	771,58	751,40
Autres charges	10 179,52	7 001,15
Dotations aux amortissements	4 015,73	2 055,24
Dotations aux provisions		
Engagements à réaliser sur subventions affectées	6 136,46	4 029,34
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	74 129,69	52 645,73
RESULTAT D'EXPLOITATION (I)	-3 099,95	3 016,47
<i>PRODUITS FINANCIERS</i>		
Produits autres valeurs mobilières		
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	9 141,09	11 878,01
Reprises sur provisions		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	9 141,09	11 878,01
<i>CHARGES FINANCIERES</i>		
Intérêts et charges assimilées		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement		
Dotations aux provisions		
TOTAL CHARGES FINANCIERES		
RESULTAT FINANCIER (II)	9 141,09	11 878,01
RESULTAT COURANT (I + II)	6 041,14	14 894,48
<i>PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>		
Sur opérations de gestion	87,88	54,59
Sur opérations en capital		390,95
Reprises sur amortissements et provisions		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	87,88	445,54
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>		
Sur opérations de gestion		582,76
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements et provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		582,76
RESULTAT EXCEPTIONNEL (III)	87,88	-137,22
RESULTAT DE L'EXERCICE (I + II + III)	6 129,02	14 757,26

Annexe du siège départemental, page 1

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 2006 au 31 août 2007.

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.

Annexe du siège départemental, page 2

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

2.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

Les immobilisations incorporelles et corporelles brutes sont composées de :

		Exercice clos	Exercice précédent
<i>Logiciels informatiques</i>			
205000000	Logiciels informatiques	219.13	219.13
		219.13	219.13
<i>Installations et matériels d'activités</i>			
215400000	Matériel à usage éducatif	6 888.19	5 113.67
		6 888.19	5 113.67
<i>Autres immobilisations corporelles</i>			
218300000	Matériel bureau & informatique	19 045.14	9 591.78
218400000	Mobilier	699.19	699.19
		19 744.33	10 290.97

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

- logiciels informatiques : 2 ans,
- matériels d'activités : 3 ans
- agencements et aménagements divers : 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 086

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	219	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	5 114	KT		KU	1 775
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers *	KV		KW		KX	
		Matériel de transport *	KY		KZ		LA	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	LB	10 291	LC		LD	9 453
		Emballages récupérables et divers *	LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours		LH		LI		LJ	
Avances et acomptes		LK		LL		LM		
	TOTAL III	LN	15 405	LO		LP	11 228	
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	15 624	0H		0J	11 228

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	219	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	6 888	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	19 744	MU		
		Emballages récupérables et divers *	MV		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours	MY		MZ		NA		NB	
Avances et acomptes	NC		ND		NE		NF		
	TOTAL III		NG		NH	26 633	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	26 852	0M		

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

Désignation de l'entreprise : Siège départemental AD 086

(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	219		
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	570	QA	2 077	QB	QC		2 647
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	QE		QF		QG		
	Matériel de transport	QH	QI		QJ		QK		
	Matériel de bureau et informatic, mobilier	QL	8 470	QM	1 939	QN	QO		10 409
	Emballages récupérables et divers	QP	QR		QS		QT		
TOTAL III		QU	9 039	QV	4 016	QW	QX		13 055
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		0N	9 259	0P	4 016	0Q	0R		13 274

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	2 077	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	1 939	RW	RX		3H		3J		
	Emballages récup. et divers	RY	RZ		SA		3K		3L		
TOTAL III		SB	4 016	SC	SD		SE		SF		
Total général (I+II+III)		SG	4 016	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 01/09/2006 au 31/08/2007

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.
215400000 Matériel à usage éducatif										
033	DARTY CAMESCOPE CAI	17/12/2006	17/12/2006	349.10		349.10	Compt	[L] sur 3 an(s)		N
034	VIDEOVOX MAGNETOPH	21/12/2006	21/12/2006	798.93		798.93	Compt	[L] sur 3 an(s)		N
035	VIDEOVOX MICRO SENN	02/02/2007	02/02/2007	271.49		271.49	Compt	[L] sur 3 an(s)		N
036	DARTY CAMESCOPE CAI	21/03/2007	21/03/2007	275.00		275.00	Compt	[L] sur 3 an(s)		N
037	CONNEXION MAGNETO	17/03/2007	17/03/2007	80.00		80.00	Compt	[L] sur 3 an(s)		N
Total du compte 215400000				1 774.52		1 774.52				
218300000 Matériel bureau & informatique [218300]										
038	FNAC ORDINAT HP M 758	06/10/2006	06/10/2006	949.05		949.05	Compt	[L] sur 3 an(s)		N
039	FNAC IMPRIMANTE CLJ 1	11/10/2006	11/10/2006	573.25		573.25	Compt	[L] sur 3 an(s)		N
040	DARTY MATERIEL INFOR	11/07/2007	11/07/2007	1 939.10		1 939.10	Compt	[L] sur 3 an(s)		N
041	COPY SYSTEM PHOTOC	29/06/2007	29/06/2007	5 991.96		5 991.96	Compt	[L] sur 3 an(s)		N
Total du compte 218300000				9 453.36		9 453.36				
Total général				11 227.88		11 227.88				

Annexe du siège départemental, page 3

2.3 - STOCKS

Compte tenu de sa faible valeur, le stock de fournitures consommables n'est pas valorisé au bilan.

2.4 - AVANCES ET ACOMPTES VERSES

Néant

2.5 -COOPERATIVES ET USAGERS DIVERS

Coopératives et foyers coopératifs

		Exercice clos	Exercice précédent
411001040	ECP Kaes Beaumont		3.50
411001310	ECP Fleuré	4.00	
411001400	ECP Latillé	114.00	1.00
411001985	ECM Avanton		3.50
411002155	ECP Dissay		32.00
411002530	ECM J.I. Vouneuil / Vienne		33.50
411002550	ECP Ayrion	44.00	
411002570	ECP Bourmand	4.00	
411002870	ECP Marçay		35.50
411002995	ECP T.Lainé Poitiers	1.12	
411003030	ECP L'Envol Payré	31.50	
411003250	ECM Bourg Buxerolles	256.00	
411003460	ECM Grange St-Pierre Poitiers	4.00	
411006040	ECP Saint Macoux	53.00	
411009002	ECM Lençloitre		32.00
411100000	Clients divers	527.98	16.50
		1 039.60	157.50

2.6 - COMPTE COURANTS OCCE (DEBITEURS)

Comptes courants avec d'autres mouvements OCCE :

		Exercice clos	Exercice précédent
451000000	Fédération OCCE	3 370.74	3 304.96
		3 370.74	3 304.96

Annexe du siège départemental, page 4

Mode de travail : Réel/Simulé/Brouillard

Monnaie de publication : EUR

2.7 - AUTRES CREANCES

Elles sont composées de :

Autres produits à recevoir

		Exercice clos	Exercice précédent
467210000	Régie Avance B.Cornuault	6.43	
467220000	Régie Avance P.Desport	179.61	
		<hr/>	<hr/>
		186.04	

2.8 - VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Néant.

2.9 - DISPONIBILITES

Banques

		Exercice clos	Exercice précédent
512100000	Crédit Mutuel Siège	42 571.89	41 714.02
518700000	Intérêts courus à recevoir	8 018.75	6 881.06
		<hr/>	<hr/>
		50 590.64	48 595.08

2.10 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCES

Charges constatées d'avances

		Exercice clos	Exercice précédent
486000000	Assurance payée d'avance 4/12	34.33	25.16
		<hr/>	<hr/>
		34.33	25.16

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 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

Quote-part subvention virée au résultat

		Exercice clos	Exercice précédent
777000000	Quote part subv.investis.		390.95
		<hr/>	<hr/>
			390.95

Annexe du siège départemental, page 5

Mode de travail : Réel/Simulé/Brouillard

Monnaie de publication : EUR

3.2 - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Néant.

3.3 - 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.

Fonds dédiés sur subventions

		Exercice clos	Exercice précédent
194001000	Conseil Général coops 2004	1 000.00	1 000.00
194002000	Projet IA / CRED	2 817.40	1 898.79
194003000	Mairie poitiers enfants citoyens	1 919.86	674.45
194004000	Mairie poitiers langues vivantes	38.50	38.50
194005000	Mairie poitiers arts visuels	349.69	95.60
194006000	Projet ainsi font font	11.01	322.00
		6 136.46	4 029.34

Charges sur projets

		Exercice clos	Exercice précédent
658000000	Charges CRED	(581.39)	(2 610.87)
658000080	Aides non remboursables/coops		(3 350.81)
658000082	Aides Projet Journaux Scolaires	(150.00)	
658000083	Aides Projet Jardinage	(500.00)	
658000085	Projet Divers Des Ecoles	(1 056.00)	
658000100	Charges Arts du cirque	(2 000.00)	
658000200	Projet journaux scolaires	(145.24)	
658000400	Projet Faites de la radio	(361.09)	
658001000	Projet Enfant citoyen	(1 849.94)	
658001100	Projet fédé musique	(3 160.99)	
658001200	Projet Art Visuel	(151.37)	
658001500	Projet Art Plastique	(13.50)	
658001600	Projet Ecole et Cinéma	(210.00)	
		(10 179.52)	(5 961.68)

Reprise / Dotation fonds dédiés

		Exercice clos	Exercice précédent
689400000	Engagt.a réaliser/sub.attribuées	(6 136.46)	(4 029.34)
789400000	Report des subv.sur projets	4 029.34	1 400.20
		(2 107.12)	(2 629.14)

3.4 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES

Dettes auprès des coopératives et foyers coopératifs

		Exercice clos	Exercice précédent
411002995	ECP T.Lainé Poitiers		30.88
411003150	ECP St-Pierre Exideuil	22.10	22.10
411018001	ECP Nalliers		41.60
		22.10	94.58

3.5 - AVANCES ET ACOMPTE RECUS

Néant

3.6 - FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

		Exercice clos	Exercice précédent
408100000	Fourn. factures non parvenues	5 725.17	3 459.17

5 725.17

3 459.17

3.7 - DETTES FISCALES ET SOCIALES

Dettes auprès des organismes sociaux

		Exercice clos	Exercice précédent
428200000	CONGES PAYES	286.55	282.38
431000000	URSSAF	(356.67)	350.70
437200000	RETRAITE. TAIBOUT	(128.38)	234.94
437300000	PREVOYANCE IPSEC	34.52	33.88
437400000	ASSEDIC	213.50	133.74
438200000	CHARGE SUR PROV CONGES PAYES	46.85	46.34
447300000	Format.professionnelle continue	227.60	
		<hr/> 323.97	<hr/> 1 081.98

3.8 - COMPTES COURANTS OCCE (CREDITEURS)

Néant.

3.9 - AUTRES DETTES

Néant

3.10 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Produits constatés d'avance (Cnaséa, etc ...)

		Exercice clos	Exercice précédent
487000000	PRODUITS PERCU D'AVANCE	610.00	610.00
		<hr/> 610.00	<hr/> 610.00

Annexe du siège départemental, page 6

Mode de travail : Réel/Simulé/Brouillard

Monnaie de publication : EUR

4 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT DU SIEGE DEPARTEMENTAL

4.1 COTISATIONS

Cotisations perçues

		Exercice clos	Exercice précédent
756100000	Adhésions individuelles	11.50	14.30
756100080	Cotisations Coops & Foyers	32 783.98	31 408.30
		32 795.48	31 422.60

Cotisations versées à la Fédération

		Exercice clos	Exercice précédent
628110090	Cotis. versées à la Fédération	(19 166.44)	(13 939.00)
628500090	Fonds solidarité OCCE		(1 170.60)
		(19 166.44)	(15 109.60)

Solde (cotisations départementales)

13 629.04 **16 313.00**

4.2 - PRODUITS POUR CESSIONS

Ventes aux coopératives et foyers coopératifs

		Exercice clos	Exercice précédent
707100080	Vente calendriers aux coops	350.00	554.00
707600080	Ventes logiciels aux coops	672.00	800.00
707700060	Ventes guide maître aux coop	55.00	30.00
707700070	Ventes agenda aux coop	608.50	362.00
707700080	Vente cahier compta aux coops	94.00	134.00
707700090	Ventes photocopies aux coop	385.76	576.50
707700100	Ventes création de CD		148.00
707700110	Ventes plastification	55.44	42.46
707700120	Ventes DVD		103.50
707700130	Ventes livres prix réduits	2 753.10	
707700140	Vente de fichiers jeux	15.00	554.00
707700150	Ventes Kit Journée de Léa	43.00	
707700160	Vente Nation Unies Droits Enfant	10.00	
707700170	Vente Calenriers Personnalisé	142.50	
707700180	Ventes créations de livres	905.35	
707800080	Animation et Education	958.00	1 140.00
		7 047.65	4 444.46

Achats de produits pour cessions

		Exercice clos	Exercice précédent
603700000	VARIATION DE STOCK	(679.15)	1 247.65
607100080	Ach calendriers écoles	(96.80)	
607100090	Ach.calendriers Fédé	(400.00)	(583.11)
607500080	Achats livres	(2 113.30)	(768.46)
607500100	Ach. agendas coop	(725.00)	(450.00)
607500110	Ach guide du maitre	(250.00)	(100.00)
607600000	Logiciel de comptabilité	(587.24)	(888.71)
607700040	Ach. kit journée Léa	(95.00)	(105.50)
607700050	Ach. Conv. NU Droits Enfants		(21.00)
607700060	Ach Apprendre en Jardinant		(122.00)
607700070	Ach. Apprendre en Jouant		(140.00)
607700080	Ach de photocopies	(1 251.52)	(751.22)
607700090	Ach.Cahiers de comptabilité	(80.00)	(153.68)
607700100	Ach. Fichiers Arbres	(50.00)	
		(6 328.01)	(2 836.03)

Solde (ressource départementale)

719.64 **1 608.43**

4.3 - PRESTATIONS DE SERVICES ET ANIMATIONS

<i>Animations</i>		Exercice clos	Exercice précédent
708200080	Adhésions MAIF	394.35	154.55
708400080	M.A.D.personnel / coopés	388.95	
708500000	Port & frais acc. fact.	84.00	80.00
		867.30	234.55

Total prestations de services et animations

4.4 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

<i>Subventions notifiées au siège départemental</i>		Exercice clos	Exercice précédent
741110000	Subvention CNASEA	5 154.75	1 516.89
741310000	Subv.fonct.Cons.Général siège	1 830.00	1 830.00
741320000	Subv.projet Cons.Général siège	2 000.00	1 000.00
741320090	Subv. Préfecture projet ECV	1 500.00	
741420000	Mairie sub.siège/projet	2 000.00	4 370.00
741420080	Subv.projets mairie pour coopés	705.00	
741510000	Subvention CAF	5 259.12	1 299.18
741610090	Subv.Fédé.Occe pour siège	2 004.10	1 698.32
741620000	Autres subventions de tiers	2 837.00	4 000.00
741620080	Autre subv.projets pour coopés	3 000.00	3 000.00
		26 289.97	18 714.39

Subventions versées aux coopératives et foyers du départe

		Exercice clos	Exercice précédent
657000080	Subv.reversées / Coopés		1 000.00
			1 000.00

Solde (subventions pour le siège départemental)

26 289.97 19 714.39

4.5 - RESULTAT EXCEPTIONNEL

<i>Produits exceptionnels</i>		Exercice clos	Exercice précédent
771300000	DONS DIVERS RECUS		15.00
771800000	Produits exceptio./op.gestion	46.63	16.94
771800080	Clôt.cpte coopé.acquis siège	1.18	22.65
777000000	Quote part subv.investis.		390.95
		47.81	445.54

Charges exceptionnelles

		Exercice clos	Exercice précédent
671800000	Charges exceptionnelles	40.07	(582.76)
		40.07	(582.76)

Résultat exceptionnel

87.88 (137.22)

Annexe du siège départemental, page 7

5 - AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

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

Il n'y a pas d'engagements de crédit-bail ni de locations de longue durée en cours et concernant le siège départemental à la date de clôture de l'exercice

5.2 - EFFECTIF MOYEN

L'association emploie une secrétaire comptable à mi-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 personne 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.

Par ailleurs, l'association bénéficie de la mise à disposition à titre gratuit, par la mairie de Poitiers, d'une salle dépendant du Groupe scolaire situé rue Evariste Galois à Poitiers (86000).

5.4 - BENEVOLAT

Faute de moyens fiables pour le recenser, le bénévolat n'a pas été valorisé. A titre d'information, il concerne la création et mise à jour du site internet de l'association, l'animation des "écoles fleuries" dans le département, ainsi que le suivi administratif, comptable et juridique de l'association.

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 31/08/2007

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, approuvée par l'assemblée générale extraordinaire du 5 mai 2004 a été réalisée auprès du Crédit Mutuel Enseignant (convention du 23 juin 2004). Elle est effective depuis le 17 septembre 2004. 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 de cinq 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,
- un livret bleu association, plafonné à 76 500 € en capital, alimenté par le compte centralisateur,
- un compte "*titre*" faisant l'objet d'une gestion assistée de trésorerie (GAT),
- quatre dépôts à terme souscrits le 03/11/2005 « capital association » pour un montant total de 175 000 €;
- un placement de 300 000 € investi en FCP « Pro-Fédéral Trésorerie », ne présentant pas de risque en capital

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

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

COMPTES	Exercice clos	Exercice précédent
Livret bleu association	80 500,37 €	78 584,22 €
4 dépôts à termes souscrit le 03/11/2005	175 000,00 €	175 000,00 €
FCP « Pro-Fédéral Trésorerie »	316 906,01 €	305 971,01 €
Compte titre en mandat de gestion GAT	193 473,80 €	147 275,76 €
Total	765 880,18 €	706 830,99 €

Les avoirs des coopératives et foyers coopératifs sont placés à compter du 17 septembre 2004 selon la priorité suivante:

Dans le livret bleu association jusqu'à 76 500 € en capital.

Dans des Sicav de trésorerie au-delà d'un pied de compte de 5 000 €

Dans quatre comptes à terme souscrits en novembre 2005 pour 175 000 €

5.6.2 Produits financiers

Les produits financiers sont acquis au siège départemental.

Par mesure de prudence, la plus value latente sur le FCP « *Pro-Fédéral Trésorerie* », soit 16 906,01 € au 31 août 2007 contre 5 971,01 € au 31 août 2006 n'est pas comptabilisée dans les comptes du siège départemental, en l'absence de documents justifiant la réalisation effective de cette plus-value (aller-retour au 31 août).