

BILAN DE L'ASSOCIATION

OCCE DE LA VIENNE (86)

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	219,13	219,13			Fonds associatif	56 549,54	50 420,52
Terrains					Report à nouveau	682 974,52	638 698,51
Constructions					Résultat de l'association	70 089,48	40 635,34
Installations et matériels d'activités	8 508,07	5 151,66	3 356,41	4 241,56	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
Autres immobilisations corporelles	21 950,41	14 621,90	7 328,51	9 335,83	Subventions d'investissement	905,56	
Immobilisations en cours					TOTAL FONDS PROPRES	810 519,10	729 754,37
Prêts OCCE					PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Titres immobilisés					Provisions pour risques		
Autres prêts					Provisions pour charges		
Dépôts et cautionnements					Fonds dédiés sur subventions	12 009,30	6 136,46
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	30 677,61	19 992,69	10 684,92	13 577,39	TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	12 009,30	6 136,46
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
Stocks	467,70		467,70	568,50	Emprunts OCCE		
Avances & acomptes versés					Emprunts & dettes financières	5 969,66	22,10
Coopératives et usagers divers	365,90		365,90	1 039,60	Avances & acomptes reçus		
Comptes courants OCCE	3 370,74		3 370,74	3 370,74	Fournisseurs	5 848,55	5 725,17
Autres créances (dont erreurs débitrices)	12 416,57		12 416,57	2 873,48	Dettes fiscales et sociales	393,37	323,97
Valeurs mobilières de placement					Comptes courants OCCE		
Disponibilités	1 113 825,13		1 113 825,13	729 804,08	Autres dettes (dont erreurs créditrices)	305 866,58	8 696,05
Charges constatées d'avance	85,60		85,60	34,33	Produits constatés d'avance	610,00	610,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 130 531,64		1 130 531,64	737 690,73	TOTAL DETTES	318 688,16	15 377,29
TOTAL GENERAL	1 161 209,25	19 992,69	1 141 216,56	751 268,12	TOTAL GENERAL	1 141 216,56	751 268,12



COMPTE DE RESULTAT DE L'ASSOCIATION

OCCE DE LA VIENNE (86)

COMPTE DE RESULTAT	2007/2008	2006/2007
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations perçues	327 993,63	286 842,43
Ventes de produits pour cessions	449 697,89	372 709,49
Prestations de service et animations	472 816,59	420 177,82
Subventions d'exploitation	582 847,64	605 372,72
Produits divers de gestion courante	168 877,61	140 302,25
Reprises sur provisions		
Report des ressources non utilisées sur subventions affectées	6 136,46	4 029,34
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 008 369,82	1 829 434,05
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de fournitures à céder	322 524,09	261 464,78
Variation des stocks de fournitures à céder	100,80	679,15
Achats de fournitures administratives		
Variation des stocks de fournitures administratives		
Autres achats et charges externes	1 461 778,15	1 338 402,46
Impôts et taxes	165,77	399,60
Salaires bruts	8 775,12	12 326,74
Charges sociales	1 297,64	771,58
Autres charges	163 085,73	145 623,44
Dotations aux amortissements (siège) et gros équipement (CRFs)	48 435,66	40 823,08
Dotations aux provisions		
Engagements à réaliser sur subventions affectées	12 009,30	6 136,46
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 018 172,26	1 806 627,29
RESULTAT D'EXPLOITATION (I)	-9 802,44	22 806,76
PRODUITS FINANCIERS		
Produits autres valeurs mobilières	4 492,38	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	53 331,17	9 141,09
Reprises sur provisions		564,70
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	57 823,55	9 705,79
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placeme		
Dotations aux provisions		
TOTAL CHARGES FINANCIERES		
RESULTAT FINANCIER (II)	57 823,55	9 705,79
RESULTAT COURANT (I + II)	48 021,11	32 512,55
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	82 150,93	64 077,47
Sur opérations en capital	94,44	
Reprises sur amortissements et provisions		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	82 245,37	64 077,47
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	60 177,00	55 954,68
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements et provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	60 177,00	55 954,68
RESULTAT EXCEPTIONNEL (III)	22 068,37	8 122,79
RESULTAT DE L'EXERCICE (I + II + III)	70 089,48	40 635,34

TOTAL DES PRODUITS

2 148 438,74

1 903 217,31

TOTAL DES CHARGES

2 078 349,26

1 862 581,97

ANNEXE DE L'ASSOCIATION

OCCE DE LA VIENNE (86)

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 :	1 141 216,56 €	751 268,12 €
Résultat de l'exercice :	70 089,48 €	40 635,34 €
Nombre de coopératives et foyers affiliés :	285	280
dont coopératives et foyers agrégés :	281	275
dont coopératives et foyers non agrégés :	4	5
Nombre de coopérateurs :	26 296	25 219

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Vente des SICAV pro fédéral trésorerie acquises en 2005 et dégageant une plus value de 30 K€comptabilisée en 2007/2008 (dont 17 K€concernant les exercices antérieurs).

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 : 70 089,48 { dont 43 975,02 pour le siège départemental
dont 26 114,46 pour les C.R.F. agrégés

Autres créances : 12 416,57 { dont 1 304,45 pour le siège départemental
dont 11 112,12 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 : 305 866,58 { dont 300 000,00 pour le siège départemental
dont 5 866,58 pour les CRF agrégés correspondant aux écarts créditeurs
entre total actif et total passif constatés dans 29 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 : 1 113 825,13 { dont 409 981,69 pour le siège départemental
dont 703 843,44 pour les C.R.F. agrégés,
soit en moyenne environ 2 504,78 par C.R.F. agrégé.

5. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Dotation amortissements et gros équipement : 163 085,73 { dont 22 471,26 pour le siège correspondant à la dotation aux amortissements
dont 41 717,23 pour les CRF agrégés correspondant aux investissements effectués par les coopératives
soit en moyenne environ 148,46 par C.R.F. agrégé.

Total des produits : 2 148 438,74 { dont 136 050,31 pour le siège départemental
dont 2 012 388,43 pour les C.R.F. agrégés,
soit en moyenne environ 7 161,52 par C.R.F. agrégé.

Total des charges : 2 078 349,26 { dont 92 075,29 pour le siège départemental
dont 1 986 273,97 pour les C.R.F. agrégés,
soit en moyenne environ 7 068,59 par C.R.F. agrégés

Résultat net moyen : 92,93 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	1,0	1,0

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"	249	245
CRF contrôlés sur pièces par le siège départemental	15	10
Coopératives participant à la mutualisation de la trésorerie	275	271
Séances de formation comptable, juridique et informatique organisées pour les mandataires	3	3
Participants aux séances de formation (estimation)	25 environ	15

BILAN DU SIEGE DEPARTEMENTAL

OCCE DE LA VIENNE (86)

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	219,13	219,13			Fonds associatif	56 549,54	50 420,52
Terrains					Résultat de l'exercice (siège de l'association)	43 975,02	6 129,02
Constructions					SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
Installations et matériels d'activités	8 508,07	5 151,66	3 356,41	4 241,56	Subventions d'investissement	905,56	
Autres immobilisations corporelles	21 950,41	14 621,90	7 328,51	9 335,83			
Immobilisations en cours					TOTAL FONDS PROPRES	101 430,12	56 549,54
Prêts OCCE					PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Titres immobilisés					Provisions pour risques		
Autres prêts					Provisions pour charges		
Dépôts et cautionnements					Fonds dédiés sur subventions	12 009,30	6 136,46
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	30 677,61	19 992,69	10 684,92	13 577,39	TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	12 009,30	6 136,46
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
Stocks	467,70		467,70	568,50	Emprunts OCCE		
Avances & acomptes versés					Emprunts & dettes financières	5 969,66	22,10
Coopératives et usagers divers	365,90		365,90	1 039,60	Avances & acomptes reçus		
Comptes courants OCCE	3 370,74		3 370,74	3 370,74	Fournisseurs	5 848,55	5 725,17
Autres créances	1 304,45		1 304,45	186,04	Dettes fiscales et sociales	393,37	323,97
Valeurs mobilières de placement					Comptes courants OCCE		
Disponibilités	409 981,69		409 981,69	50 590,64	Autres dettes	300 000,00	
Charges constatées d'avance	85,60		85,60	34,33	Produits constatés d'avance	610,00	610,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	415 576,08		415 576,08	55 789,85	TOTAL DETTES	312 821,58	6 681,24
TOTAL GENERAL	446 253,69	19 992,69	426 261,00	69 367,24	TOTAL GENERAL	426 261,00	69 367,24

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

COMPTE DE RESULTAT	2007/2008	2006/2007
<i>PRODUITS D'EXPLOITATION</i>		
Cotisations perçues	34 184,80	32 795,48
Ventes de produits pour cessions	6 057,22	7 047,65
Prestations de service et animations	916,58	867,30
Subventions d'exploitation	34 820,95	26 289,97
Produits divers de gestion courante	107,34	
Reprises sur provisions		
Report des ressources non utilisées sur subventions affectées	6 136,46	4 029,34
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	82 223,35	71 029,74
<i>CHARGES D'EXPLOITATION</i>		
Achats de fournitures à céder	2 924,90	5 648,86
Variation des stocks de fournitures à céder	100,80	679,15
Achats de fournitures administratives		
Variation des stocks de fournitures administratives		
Autres achats et charges externes	37 293,53	33 972,05
Impôts et taxes	165,77	399,60
Salaires bruts	8 775,12	12 326,74
Charges sociales	1 297,64	771,58
Autres charges	22 471,26	10 179,52
Dotations aux amortissements	6 718,43	4 015,73
Dotations aux provisions		
Engagements à réaliser sur subventions affectées	12 009,30	6 136,46
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	91 756,75	74 129,69
RESULTAT D'EXPLOITATION (I)	-9 533,40	-3 099,95
<i>PRODUITS FINANCIERS</i>		
Produits autres valeurs mobilières		
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	53 331,17	9 141,09
Reprises sur provisions		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	53 331,17	9 141,09
<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)	53 331,17	9 141,09
RESULTAT COURANT (I + II)	43 797,77	6 041,14
<i>PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>		
Sur opérations de gestion	401,35	87,88
Sur opérations en capital	94,44	
Reprises sur amortissements et provisions		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	495,79	87,88
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>		
Sur opérations de gestion	318,54	
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements et provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	318,54	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (III)	177,25	87,88
RESULTAT DE L'EXERCICE (I + II + III)	43 975,02	6 129,02

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.

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

Les investissements de l'exercice se sont élevés à 3 825,98 euros et concernent essentiellement du matériel informatique et mobilier de bureau.

Les immobilisations incorporelles et corporelles brutes sont composées de :

Logiciels informatiques

		Exercice clos	Exercice précédent
205000000	Logiciels informatiques	219.13	219.13
		219.13	219.13

Installations et matériels d'activités

		Exercice clos	Exercice précédent
215400000	Matériel à usage éducatif	8 508.07	6 888.19
		8 508.07	6 888.19

Autres immobilisations corporelles

		Exercice clos	Exercice précédent
218300000	Matériel bureau & informatique	19 236.20	19 045.14
218400000	Mobilier	2 714.21	699.19
		21 950.41	19 744.33

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

2.3 - STOCKS

Compte tenue 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
411001085	ECP Bonneuil Matours	33.10	
411001260	ECP Craon	26.00	
411001310	ECP Fleuré		4.00
411001400	ECP Latillé	127.50	114.00
411001670	ECP Quinçay	41.40	
411002140	ECM Souché Dangé St-Romain	28.80	
411002550	ECP Ayron	22.10	44.00
411002570	ECP Bourmand		4.00
411002995	ECP T.Lainé Poitiers		1.12
411003030	ECP L'Envol Payré		31.50
411003250	ECM Bourg Buxerolles		256.00
411003345	ECM Prévert J.CLAN	54.50	
411003460	ECM Grange St-Pierre Poitiers		4.00
411006040	ECP Saint Macoux		53.00
411100000	Clients divers	32.50	527.98
		365.90	1 039.60

2.6 - COMPTE COURANTS OCCE (DEBITEURS)

Comptes courants avec d'autres mouvements OCCE :

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

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	160.62	179.61
		160.62	186.04

2.8 - VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Néant.

2.9 - DISPONIBILITES

Banques

		Exercice clos	Exercice précédent
512100000	Crédit Mutuel Siège	396 295.63	42 571.89
518700000	Intérêts courus à recevoir	13 686.06	8 018.75
		409 981.69	50 590.64

2.10 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCES

Charges constatées d'avances

		Exercice clos	Exercice précédent
486000000	Assurance payée d'avance 4/12	85.60	34.33
		85.60	34.33

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

Subventions d'investissements

		Exercice clos	Exercice précédent
131000000	Subvention d'invest.& d'équipt.	1 000.00	
139000000	Subv.invest.inscrite au résultat	(94.44)	
		905.56	

Quote-part subvention virée au résultat

		Exercice clos	Exercice précédent
777000000	Quote part subv.investis.	94.44	
		94.44	

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	2 917.89	2 817.40
194003000	Mairie poitiers enfants citoyens	4 178.77	1 919.86
194004000	Mairie poitiers langues vivantes	238.50	38.50
194005000	Mairie poitiers arts visuels	489.75	349.69
194006000	Projet ainsi font font	511.01	11.01
194007000	FDFS DEDIES SAC A MALICES	379.00	
194008000	FDS DEDIES ARTS DU CIRQUE	1 921.86	
194009000	FDS DEDIES ARTS VISUELS 2	372.52	
		12 009.30	6 136.46

Charges sur projets

		Exercice clos	Exercice précédent
658000000	Charges CRED	(1 538.89)	(581.39)
658000081	Aides Projet Associations	(600.00)	
658000082	Aides Projet Journaux Scolaires	(444.80)	(150.00)
658000083	Aides Projet Jardinage	(900.00)	(500.00)
658000084	Aides Projet Etamine	(1 180.00)	
658000085	Projet Divers Des Ecoles	(1 600.00)	(1 056.00)
658000087	Aides projet radio	(150.00)	
658000100	Charges Arts du cirque	(4 078.14)	(2 000.00)
658000200	Projet journaux scolaires		(145.24)
658000400	Projet Faites de la radio	(121.86)	(361.09)
658001000	Projet Enfant citoyen	(2 741.09)	(1 849.94)
658001100	Projet fédé musique		(3 160.99)
658001200	Projet Art Visuel	(1 894.35)	(151.37)
658001500	Projet Art Plastique		(13.50)
658001600	Projet Ecole et Cinéma	(1 411.71)	(210.00)
658001700	Projet WEBCLIP	(299.30)	
658001800	Projet DANSE	(507.01)	
658009000	Sbvt support projet écoles	(5 000.00)	
		(22 467.15)	(10 179.52)

Reprise / Dotation fonds dédiés

		Exercice clos	Exercice précédent
689400000	Engagt.a réaliser/sub.attribuées	(12 009.30)	(6 136.46)
789400000	Report des subv.sur projets	6 136.46	4 029.34
		(5 872.84)	(2 107.12)

3.4 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES

Dettes auprès des coopératives et foyers coopératifs

		Exercice clos	Exercice précédent
411003150	ECP St-Pierre Exideuil		22.10
411003205	I.M.E. Biard	5 969.66	
		5 969.66	22.10

3.5 - AVANCES ET ACOMPTES RECUS

Néant

3.6 - FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

		Exercice clos	Exercice précédent
401000270	LIRE C'EST PARTIR	(20.00)	
408100000	Fourn. factures non parvenues	5 868.55	5 725.17
		<hr/>	<hr/>
		5 848.55	5 725.17

3.7 - DETTES FISCALES ET SOCIALES

Dettes auprès des organismes sociaux

		Exercice clos	Exercice précédent
428200000	CONGES PAYES		286.55
431000000	URSSAF		(356.67)
437200000	RETRAITE. TAIBOUT	(1 143.83)	(128.38)
437300000	PREVOYANCE IPSEC		34.52
437400000	ASSEDIC		213.50
438200000	CHARGE SUR PROV CONGES PAYES		46.85
447300000	Format.professionnelle continue	393.37	227.60
		<hr/>	<hr/>
		(750.46)	323.97

3.8 - COMPTES COURANTS OCCE (CREDITEURS)

Néant.

3.9 - AUTRES DETTES

Comptes d'attentes créditeurs

		Exercice clos	Exercice précédent
467300000	Créditeurs divers	300 000.00	
		<hr/>	<hr/>
		300 000.00	

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/>	<hr/>
		610.00	610.00

4 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT DU SIEGE DEPARTEMENTAL

4.1 COTISATIONS

Cotisations perçues

		Exercice clos	Exercice précédent
756100000	Adhésions individuelles	3.90	11.50
756100080	Cotisations Coops & Foyers	34 180.90	32 783.98
		34 184.80	32 795.48

Cotisations versées à la Fédération

		Exercice clos	Exercice précédent
628110090	Cotis. versées à la Fédération	(19 984.96)	(19 166.44)
		(19 984.96)	(19 166.44)

Solde (cotisations départementales)		14 199.84	13 629.04
--	--	------------------	------------------

4.2 - PRODUITS POUR CESSIONS

Ventes aux coopératives et foyers coopératifs

		Exercice clos	Exercice précédent
707100080	Vente calendriers aux coops	180.00	350.00
707600080	Ventes logiciels aux coops	480.00	672.00
707700060	Ventes guide maître aux coop	30.00	55.00
707700070	Ventes agenda aux coop	540.00	608.50
707700080	Vente cahier compta aux coops	126.00	94.00
707700090	Ventes photocopies aux coop	1 093.64	385.76
707700110	Ventes plastification		55.44
707700130	Ventes livres prix réduits	2 618.10	2 753.10
707700140	Vente de fichiers jeux		15.00
707700150	Ventes Kit Journée de Léa		43.00
707700160	Vente Nation Unies Droits Enfant	9.00	10.00
707700170	Vente Calenriers Personnalisé		142.50
707700180	Ventes créations de livres	13.25	905.35
707700900	Ventes divers	55.23	
707800080	Animation et Education	912.00	958.00
		6 057.22	7 047.65

Achats de produits pour cessions

		Exercice clos	Exercice précédent
603700000	VARIATION DE STOCK	(100.80)	(679.15)
607100080	Ach calendriers écoles		(96.80)
607100090	Ach.calendriers Fédé	(400.00)	(400.00)
607500080	Achats livres	(2 121.30)	(2 113.30)
607500100	Ach. agendas coop		(725.00)
607500110	Ach guide du maitre		(250.00)
607600000	Logiciel de comptabilité		(587.24)
607700040	Ach. kit journée Léa		(95.00)
607700050	Ach. Conv. NU Droits Enfants	(68.60)	
607700060	Ach Apprendre en Jardinant	(235.00)	
607700080	Ach de photocopies		(1 251.52)
607700090	Ach.Cahiers de comptabilité		(80.00)
607700100	Ach. Fichiers Arbres		(50.00)
607700110	Ach livres Qu'est ce que l'OCCE	(100.00)	
		(3 025.70)	(6 328.01)

Solde (ressource départementale)		3 031.52	719.64
---	--	-----------------	---------------

4.3 - PRESTATIONS DE SERVICES ET ANIMATIONS

<i>Animations</i>		Exercice clos	Exercice précédent
708200080	Adhésions MAIF	486.75	394.35
708400080	M.A.D.personnel / coopés	333.73	388.95
708500000	Port & frais acc. fact.	96.10	84.00
		<hr/>	<hr/>
		916.58	867.30

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	2 703.86	5 154.75
741220000	Subv./projet de Région pour sièg	2 700.00	
741310000	Subv.fonct.Cons.Général siège	1 830.00	1 830.00
741320000	Subv.projet Cons.Général siège		2 000.00
741320080	CG.subv.projets coopés	4 000.00	
741320090	Subv. Préfecture projet ECV		1 500.00
741420000	Mairie sub.siège/projet	4 380.00	2 000.00
741420080	Subv.projets mairie pour coopés	2 300.00	705.00
741510000	Subvention CAF	4 002.99	5 259.12
741610090	Subv.Fédé.Occe pour siège	1 904.10	2 004.10
741620000	Autres subventions de tiers	9 500.00	2 837.00
741620080	Autre subv.projets pour coopés	1 500.00	3 000.00
		<hr/>	<hr/>
		34 820.95	26 289.97

Solde (subventions pour le siège départemental) 34 820.95 26 289.97

4.5 - RESULTAT EXCEPTIONNEL

<i>Produits exceptionnels</i>		Exercice clos	Exercice précédent
771800000	Produits exceptio./op.gestion	401.35	46.63
771800080	Clôt.cpte coopé.acquis siège		1.18
777000000	Quote part subv.investis.	94.44	
		<hr/>	<hr/>
		495.79	47.81

<i>Charges exceptionnelles</i>		Exercice clos	Exercice précédent
671800000	Charges exceptionnelles	(318.54)	40.07
		<hr/>	<hr/>
		(318.54)	40.07

Résultat exceptionnel 177.25 87.88

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 jusqu'au 31 mai 2008.

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 31/08/2008

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 0 novembre 2005 « capital association » pour un montant total de 175 000 €. Deux dépôts à terme à échéance le 3 novembre 2010 ont été vendus le 18 janvier 2008.
- un placement de 300 000 € investi en FCP « Pro-Fédéral Trésorerie », ne présentant pas de risque en capital et vendu le 29 août 2008 pour 330 277,25 €

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	82 798,48 €	80 500,37 €
Dépôt à terme xxx405 à échéance 03/11/2008	50 000,00 €	50 000,00 €
Dépôt à terme xxx406 à échéance 03/11/2009	50 000,00 €	50 000,00 €
Dépôt à terme xxx407 à échéance 03/11/2010		50 000,00 €
Dépôt à terme xxx408 à échéance 03/11/2010		25 000,00 €
Bons de caisse 401 échéance 22/01/2011 tx fixe	50 000,00 €	
Bons de caisse 401 échéance 22/01/2012 tx fixe	50 000,00 €	
Pro « Pro-Fédéral Trésorerie »		305 971,01 €
Compte titre en mandat de gestion GAT	207 090,30 €	193 473,80 €
Total	489 888,78 €	765 880,18 €

5.6.2 Produits financiers

Les produits financiers sont acquis au siège départemental.

La plus value sur le FCP « Pro-Fédéral Trésorerie », soit 30 277,25 € concerne pour 10 935 € l'exercice 2006/2007 et 5 971,01 € l'exercice 2005/2006 été comptabilisé dans le comptes clos au 31 août 2008.