

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'ASSOCIATION

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice 20/21	Exercice 19/20	Saisie 20/21	
			Siège	183 CRF
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations perçue (756*)	163 497	297 008	26 596	136 901
Ventes de fourniture à céder (707*)	345 951	365 820	2 200	343 751
Prestation de service et animations (708*)	68 149	212 594	8 621	59 528
Subventions d'exploitation (741*)	220 176	168 630	2 750	217 426
Dons et mécénat	21 072			21 072
Contributions financière reçus	50 682	75 533		50 682
Autres produits	21 248	28 027	21 248	
Reprises sur provisions		51		
Report des ressources non utilisées sur subvention affectées	9 444	12 088	9 444	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	900 220	1 159 751	70 860	829 360
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de fournitures à céder (607*)	282 169	242 610	3 888	278 281
Variation des stocks de fournitures à céder	-1 607	2 279	-1 607	
Autres achats et charges externe (618*)	459 449	700 430	19 929	439 520
Cotisation versées à l'OCCE (6281*)	27 371			27 371
Assurances versées par les coop (6282*)	4 831			4 831
Impôts et taxes	743	336	743	
Salaires bruts	16 292	16 250	16 292	
Charges sociales	5 469	5 461	5 469	
Cotisations reversées à la Fédération	15 763	15 807	15 763	
Autres charges (65*)	250	515	250	
Dotation aux amortissement (AD) et gros équipement (68*)	33 477	21 332	864	32 613
Dotations aux provisions	681	995	681	
Engagements à réaliser sur subventions affectées	8 835	9 444	8 835	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	853 724	1 015 458	71 108	782 616
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (1)	46 496	144 293	-248	46 744
PRODUITS FINANCIERS				
Produits autres valeurs mobilières				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement (76*)	0	14 393	0	0
Reprise sur provisions				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	0	14 393	0	0
CHARGES FINANCIÈRES				
Intérêts et charges assimilées				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Dotation aux provisions				
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIERS (2)	0	14 393	0	0
RÉSULTAT COURANT (1+2)	46 496	158 686	-248	46 744
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion (77)	47 158	82 809	378	46 780
Sur opérations en capital				
Reprises sur amortissement et provisions				
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	47 158	82 809	378	46 780
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion (67*)	42128	67344	1	42 127
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissement et provisions	93	51	93	
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	42 221	67 395	93	42 127
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (3)	4 938	15 414	284	4 653
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (1+2+3)	51 434	174 100	36	51 397
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Bénévolat	64240	40343		64240
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Personnel Bénévole	64240	40343		64240
* ventilation des coopératives				

BILAN DE L'ASSOCIATION

OCCE 32 GERS

ACTIF	31-août-21			31-août-20	PASSIF	31-août-21	31-août-20
	Brut	Amortissement & Dépréciations	Net				
Logiciels informatiques					Fonds propres du siège	40 880,02	29 896,78
Terrains					Report à nouveau (CRFs)	913 273,56	757 126,31
Constructions					Résultat de l'association	51 433,57	174 098,78
Matériels d'activités	683,29	683,29			Subventions d'investissement		
Autres immobilisations corporelles	2 421,60	864,00	1 557,60	2 421,60	FONDS PROPRES ASSOCIATION	1 005 587,15	961 121,87
Immobilisations en cours					Fonds reportés et dédiés	8 835,10	9 444,30
Prêts OCCE					Provisions pour risques		
Autres immobilisations financières					Provisions pour charges	14 641,18	13 960,19
ACTIF IMMOBILISE	3 104,89	1 547,29	1 557,60	2 421,60	FONDS DEDIES ET PROVISIONS	23 476,28	23 404,49
Stocks	2 363,08		2 363,08	756,40	Emprunts OCCE		
Avances et acomptes versés					Emprunts & dettes financières	101,53	40,88
Coopératives et usagers divers	7 036,00		7 036,00	202,31	Fournisseurs	3 201,82	2 762,94
Comptes courants OCCE	90,10		90,10	8 805,90	Dettes fiscales et sociales	1 747,97	1 934,34
Autres créances (dont erreurs débitrices)					Comptes courants OCCE	553,00	257,76
Trésorerie	1 024 180,60		1 024 180,60	979 897,88	Autres dettes (dont erreurs créditrices)		
Charges constatées d'avance	107,04		107,04	104,86	Produits constatés d'avance	666,67	2 666,67
ACTIF CIRCULANT	1 033 776,82		1 033 776,82	989 767,35	DETTES	6 270,99	7 662,59
TOTAL	1 036 881,71	1 547,29	1 035 334,42	992 188,95	TOTAL	1 035 334,42	992 188,95

COMPTE DE RESULTAT DE L'ASSOCIATION

OCCE 32 GERS

	2020/2021	2019/2020
Participation volontaire des familles	163 497,09	297 008,03
Ventes de produits	345 951,47	365 820,38
Prestations de service et animations	68 149,00	212 594,49
Subventions d'exploitation	220 176,00	168 629,90
Dons et Mécénat	21 071,70	
Contributions financières reçues	50 681,93	75 532,97
Autres produits	21 248,13	28 026,56
Reprises sur dépréciations et provisions		51,20
Utilisations des fonds dédiés	9 444,30	12 087,73
PRODUITS D'EXPLOITATION	900 219,62	1 159 751,26
Achats de fournitures à céder	282 169,47	242 610,36
Variation des stocks de fournitures à céder	(1 606,68)	2 278,52
Autres achats et charges externes	491 651,24	700 429,57
Aides financières versées		
Impôts et taxes	742,95	335,89
Salaires bruts	16 291,96	16 250,31
Charges sociales	5 468,58	5 461,43
Cotisations reversées à la Fédération	15 763,24	15 806,54
Autres charges	250,00	515,39
Dotations aux amortissements (siège) et gros équipement (CRFs)	33 476,92	21 331,97
Dotations aux provisions et dépréciations	680,99	994,83
Reports en fonds dédiés	8 835,10	9 444,30
CHARGES D'EXPLOITATION	853 723,77	1 015 459,11
RESULTAT D'EXPLOITATION (I)	46 495,85	144 292,15
Produits des placements	0,16	14 392,81
Reprises sur dépréciations et provisions		
PRODUITS FINANCIERS	0,16	14 392,81
Intérêts et charges assimilées		
Dotations aux dépréciations et provisions		
CHARGES FINANCIERES		
RESULTAT FINANCIER (II)	0,16	14 392,81
RESULTAT COURANT (I + II)	46 496,01	158 684,96
Sur opérations de gestion	47 158,42	82 809,40
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	47 158,42	82 809,40
Sur opérations de gestion	42 128,26	67 344,38
Sur opération en capital		
Dotations aux dépréciations et provisions	92,60	51,20
CHARGES EXCEPTIONNELLES	42 220,86	67 395,58
RESULTAT EXCEPTIONNEL (III)	4 937,56	15 413,82
RESULTAT DE L'EXERCICE (I + II + III)	51 433,57	174 098,78

PRODUITS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Bénévolat	56 650,00	64 240,00

CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Personnel bénévole	56 650,00	64 240,00

ANNEXE DE L'ASSOCIATION

OCCE 32 GERS

Du bilan de l'association de l'exercice clos le 31 août 2021. 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 :	1 035 334,42 €	992 188,95 €
Résultat de l'exercice :	51 433,57 €	174 098,78 €
Nombre de coopératives et foyers affiliés :	183	187
dont coopératives et foyers agrégés :	183	187
dont coopératives et foyers non agrégés :	0	0
Nombre de coopérateurs :	13 589	13 988
Heures de bénévolat du siège départemental	350	350
Heures de bénévolat déclarées par les mandataires	1 710	1 986
soit un équivalent temps plein de (1 820 h)	1	1 personne(s).
soit une valorisation du bénévolat de : nb d'heures * 27,50 €	56 650 €	64 240 €

(sur la base d'une valorisation annuelle estimée à 50 000 € charges sociales comprises, soit 27,50 €/heure).

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'application du règlement ANC N°2018-06 (relatif au plan comptable des personnes morales de droit privé à but non lucratif) pour la première fois au 1er septembre 2020, n'a pas d'impact sur la présentation des comptes annuels du siège départemental. Le plan comptable des coopératives a été modifié par la fédération OCCE. L'impact sur la présentation des comptes de cet exercice et la comparabilité avec ceux de l'exercice précédent est exposé dans la note "Changement de Méthodes" ci-après.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les règles et méthodes comptables appliquées sont celles préconisées par la Fédération Nationale de l'Office Central de la Coopération à l'Ecole.

2.1 Méthodes comptables appliquées par le siège départemental

Conformément aux principes comptables généralement admis, le siège tient une comptabilité d'engagement :

- les immobilisations sont inscrites au bilan et sont amorties en mode linéaire sur la durée de vie probable des biens,
- les stocks sont inscrits à l'actif du bilan dès lors qu'ils sont significatifs,
- les charges à payer et les produits à recevoir, charges et produits constatés d'avances sont pris en compte.

2.2 Méthodes comptables appliquées par les coopératives scolaires et foyers coopératifs

Tenue exclusivement par des bénévoles et des enfants, la comptabilité des coopératives scolaires est une comptabilité de trésorerie et non d'engagement :

- les investissements sont comptabilisés 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,
- les engagements à réaliser sur subventions ou dons reçus ne sont pas comptabilisés.

2.3 Annulation des opérations internes

Par mesure de simplification, seuls les principaux flux financiers entre le siège et les coopératives sont annulés : il s'agit des cotisations versées au siège par les coopératives. Les autres flux concernent :

- les produits pour cessions achetés par les coopératives scolaires au siège départemental,
- les prestations de services fournies par le siège départemental aux coopératives scolaires.

Les éventuelles opérations entre coopératives scolaires, jugées non significatives, ne sont pas éliminées.

3. CHANGEMENTS DE METHODES

Les produits d'activités non éducatives inscrites l'an passé en "autres produits courants" figurent désormais en "contributions financières autres" ;

Les subventions d'organismes privés, inscrites l'an passé en "subventions", figurent désormais en "contributions financières autres" ;

La rubrique "produits financiers" des CRFs a été supprimée ;

La rubrique "autres charges courantes" des CRFs a été supprimée

Les montants concernés sont respectivement de :

	Exercice clos	Exercice précédent
Subventions reçues d'organismes privés	50681,93	75532,97

OCCE 32 GERS

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 :	51 433,57	}	dont 0,00 pour le siège départemental dont 51 397,29 pour les C.R.F. agrégés
Autres créances :	0,00	}	dont 0,00 pour le siège départemental dont 0,00 pour les CRF agrégés correspondant aux écarts débiteurs
entre total actif et total passif constatés dans			0 C.R.F. agrégés.
Les sources de ces écarts n'ont pas pu être toutes expliquées au jour de l'établissement des comptes annuels.			
Autres dettes :	0,00	}	dont 0,00 pour le siège départemental dont 0,00 pour les CRF agrégés correspondant aux écarts créditeurs
entre total actif et total passif constatés dans			0 C.R.F. agrégés.
Les sources de ces écarts n'ont pas pu être toutes expliquées au jour de l'établissement des comptes annuels.			
Disponibilités :	1 024 180,60	}	dont 59 509,75 pour le siège départemental dont 964 670,85 pour les C.R.F. agrégés,
soit en moyenne environ			5 271,43 par C.R.F. agrégé.

5. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Dotations amortissements et gros équipement :	33 476,92	}	dont 864,00 pour le siège correspondant aux amortissements dont 32 612,92 pour les CRF agrégés correspondant aux investissements
soit en moyenne environ			178,21 par C.R.F. agrégé.
Total des produits :	947 378,20	}	dont 71 237,24 pour le siège départemental dont 903 512,31 pour les C.R.F. agrégés,
soit en moyenne environ			4 937,23 par C.R.F. agrégé.
Total des charges :	895 944,63	}	dont 71 200,96 pour le siège départemental dont 852 115,02 pour les C.R.F. agrégés,
soit en moyenne environ			4 656,37 par C.R.F. agrégés
Résultat net moyen :			280,86 par C.R.F. agrégé.

6. EFFECTIF SALARIE OU MIS A DISPOSITION

Type de contrat	Exercice clos	Exercice précédent
Personnel mis à disposition par le Ministère de l'Education Nationale		
Personnel enseignant, détaché par la Fédération OCCE		
Personnel de droit privé (animateur), détaché par la Fédération OCCE	1,0	1,0
Personnel salarié par l'association départementale	0,6	0,6
Total	1,6	1,6

7. AUTRES INFORMATIONS

Afin d'appréhender les relations entre le siège départemental et les coopératives, les informations suivantes sont fournies :

En nombre	Exercice clos	Exercice précédent
Outil préconisé pour la tenue comptable des coops : RETKOOOP		
. Coopératives utilisant l'outil préconisé (en nombre)	183	187
. Coopératives utilisant l'outil préconisé (en %)	100%	100%
CRF visés par des "vérificateurs aux comptes"	141	164
Coopérative / foyer contrôlé par le siège	5	11
Coopérative / foyer participant à la mutualisation de la trésorerie	0	0
Part en % de la mutualisation conservée par le siège	0%	0%
Séances de formation comptable, juridique et informatique organisées pour les mandataires	1	3
Participants aux séances de formation (estimation)	5	10