

## BILAN DU SIEGE DEPARTEMENTAL

### OCCE D'ILLE ET VILAINE

ACTIF	31.08.2023			31.08.2022	PASSIF	31.08.2023	31.08.2022
	Brut	Amort. & Dépréciat°	Net				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					<b>FONDS PROPRES</b>		
Immobilisations incorporelles	1 092	1 092			Fonds propres (avant affectation)	251 564	252 178
Terrains					Résultat du siege de l'association	-2 923	-614
Constructions					Subventions d'investissement		
Matériels d'activités	2 969	2 735	234		Total	<b>248 641</b>	<b>251 564</b>
Autres immobilisations corporelles	20 190	19 476	714	1 157	<b>FONDS DEDIES ET PROVISIONS</b>		
Immobilisations en cours					Fonds dédiés	6 842	3 325
Autres prêts et titres immobilisés	52 434		52 434	50 236	Provisions pour risques		
Dépôts et cautionnements	303		303	303	Provisions pour charges	48 650	42 701
Total	<b>76 988</b>	<b>23 303</b>	<b>53 684</b>	<b>51 695</b>	Total	<b>55 492</b>	<b>46 026</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					<b>DETTES</b>		
Stocks	3 858		3 858	2 619	Emprunts et dettes assimilées		
Coopératives et usagers divers	963		963	779	Fournisseurs	4 907	5 602
Comptes courants OCCE					Dettes fiscales et sociales	9 474	7 748
Autres créances	770		770	973	Comptes courants OCCE	5 064	8 284
Trésorerie	259 309		259 309	260 326	Autres dettes	766	766
Charges constatées d'avance	15 295		15 295	18 515	Produits constatés d'avance	9 537	14 917
Total	<b>280 195</b>		<b>280 195</b>	<b>283 212</b>	Total	<b>29 747</b>	<b>37 317</b>
<b>TOTAL</b>	<b>357 183</b>	<b>23 303</b>	<b>333 880</b>	<b>334 907</b>	<b>TOTAL</b>	<b>333 880</b>	<b>334 907</b>

**OCCE D'ILLE ET VILAINE**

	2022/2023	2021/2022
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations perçues	118 842	119 544
Ventes de produits	11 011	12 943
Prestations de service et animations	18 249	22 038
Subventions d'exploitation	89 459	99 001
Dons et Mécénat	10 134	3 434
Contributions financières	1 650	1 667
Autres produits	5	-59
Reprises sur dépréciations et provisions		
Utilisations des fonds dédiés	5 226	
Total	<b>254 576</b>	<b>258 567</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de fournitures à céder	10 492	11 141
Variation des stocks de fournitures à céder	-1 239	-503
Autres achats et charges externes	51 454	51 397
Aides financières	81 998	88 741
Impôts et taxes	1 984	1 827
Salaires	33 251	29 433
Charges sociales	12 638	12 401
Cotisations reversées	64 942	66 162
Autres charges		774
Dotations aux amortissements	484	658
Dotations aux dépréciations et provisions	5 949	1 173
Report en fonds dédiés	6 842	3 325
Total	<b>268 795</b>	<b>266 527</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I)</b>		
	<b>-14 218</b>	<b>-7 960</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits des placements	9 453	6 920
Reprises sur dépréciations et provisions		
Total	<b>9 453</b>	<b>6 920</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Intérêts et charges assimilées		
Dotations aux dépréciations et provisions		
Total		
<b>RESULTAT FINANCIER (II)</b>		
	<b>9 453</b>	<b>6 920</b>
<b>RESULTAT COURANT (I + II)</b>		
	<b>-4 765</b>	<b>-1 039</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	1 900	425
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Total	<b>1 900</b>	<b>425</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	58	
Sur opération en capital		
Dotations aux dépréciations et provisions		
Total	<b>58</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (III)</b>		
	<b>1 842</b>	<b>425</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (I + II + III)</b>		
	<b>-2 923</b>	<b>-614</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature et prestations en nature		
Bénévolat	34 733	31 928
Total	<b>34 733</b>	<b>31 928</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Mises à disposition gratuite de biens et prestations en nature		
Personnel bénévole	34 733	31 928
Total	<b>34 733</b>	<b>31 928</b>

## BILAN DE L'ASSOCIATION

### OCCE D'ILLE ET VILAINE

ACTIF	31.08.2023			31.08.2022	PASSIF	31.08.2023	31.08.2022
	Brut	Amort. & Dépréciat°	Net				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					<b>FONDS PROPRES</b>		
Immobilisations incorporelles	1 092	1 092			Fonds propres (avant affectation)	251 564	252 178
Terrains					Report à nouveau	2 280 891	2 528 942
Constructions					Résultat de l'association	-19 099	-205 414
Matériels d'activités	2 969	2 735	234		Subventions d'investissement		
Autres immobilisations corporelles	20 190	19 476	714	1 157	Total	<b>2 513 356</b>	<b>2 575 705</b>
Immobilisations en cours					<b>FONDS DEDIES ET PROVISIONS</b>		
Autres prêts et titres immobilisés	52 434		52 434	50 236	Fonds dédiés	6 842	3 325
Dépôts et cautionnements	303		303	303	Provisions pour risques		
Total	<b>76 988</b>	<b>23 303</b>	<b>53 684</b>	<b>51 695</b>	Provisions pour charges	48 650	42 701
					Total	<b>55 492</b>	<b>46 026</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					<b>DETTES</b>		
Stocks	3 858		3 858	2 619	Emprunts et dettes assimilées		
Coopératives et usagers divers	963		963	779	Fournisseurs	4 907	5 602
Comptes courants OCCE					Dettes fiscales et sociales	9 474	7 748
Autres créances (dont erreurs débitrices)	770		770	973	Comptes courants OCCE	5 064	8 284
Trésorerie	2 524 024		2 524 024	2 584 468	Autres dettes (dont erreurs créditrices)	766	766
Charges constatées d'avance	15 295		15 295	18 515	Produits constatés d'avance	9 537	14 917
Total	<b>2 544 910</b>		<b>2 544 910</b>	<b>2 607 353</b>	Total	<b>29 747</b>	<b>37 317</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2 621 898</b>	<b>23 303</b>	<b>2 598 595</b>	<b>2 659 048</b>	<b>TOTAL</b>	<b>2 598 595</b>	<b>2 659 048</b>

**OCCE D'ILLE ET VILAINE**

	2022/2023	2021/2022
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations perçues	709 595	649 163
Ventes de produits	744 697	741 327
Prestations de service et animations	691 296	765 805
Subventions d'exploitation	1 046 210	1 002 722
Dons et Mécénat	10 134	3 434
Contributions financières	736 197	516 789
Autres produits	5	-59
Reprises sur dépréciations et provisions		
Utilisations des fonds dédiés	5 226	
Total	<b>3 943 360</b>	<b>3 679 180</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de fournitures à céder	471 882	470 879
Variation des stocks de fournitures à céder	-1 239	-503
Autres achats et charges externes	3 292 196	3 076 953
Aides financières	81 998	88 741
Impôts et taxes	1 984	1 827
Salaires	33 251	29 433
Charges sociales	12 638	12 401
Cotisations reversées	57 738	177 950
Autres charges		774
Dotations aux amortissements (siège) et gros équipement (CRFs)	41 499	43 291
Dotations aux dépréciations et provisions	5 949	1 173
Report en fonds dédiés	6 842	3 325
Total	<b>4 004 738</b>	<b>3 906 243</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>-61 378</b>	<b>-227 063</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits des placements	9 453	6 920
Reprises sur dépréciations et provisions		
Total	<b>9 453</b>	<b>6 920</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Intérêts et charges assimilées		
Dotations aux dépréciations et provisions		
Total		
<b>RESULTAT FINANCIER (II)</b>	<b>9 453</b>	<b>6 920</b>
<b>RESULTAT COURANT (I + II)</b>	<b>-51 925</b>	<b>-220 142</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	167 995	201 850
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Total	<b>167 995</b>	<b>201 850</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	135 169	187 123
Sur opération en capital		
Dotations aux dépréciations et provisions		
Total	<b>135 169</b>	<b>187 123</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (III)</b>	<b>32 826</b>	<b>14 728</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (I + II + III)</b>	<b>-19 099</b>	<b>-205 414</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature et prestations en nature		
Bénévolat	209 440	200 750
Total	<b>209 440</b>	<b>200 750</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Mises à disposition gratuite de biens et prestations en nature		
Personnel bénévole	209 440	200 750
Total	<b>209 440</b>	<b>200 750</b>

## ANNEXE DE L'ASSOCIATION OCCE D'ILLE ET VILAINE

Du bilan de l'association de l'exercice clos le 31 août 2023. 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 :	2 598 594,66 €	2 659 048,47 €
Résultat de l'exercice :	-19 098,77 €	-205 414,46 €
Nombre de coopératives et foyers attendus :	354	354
dont coopératives et foyers agrégés :	354	354
dont coopératives et foyers non agrégés :	0	0
Nombre de coopérateurs :	55 484	57 034
Heures de bénévolat du siège départemental	1 263	1 161
Heures de bénévolat déclarées par les mandataires	6 353	6 139
soit un équivalent temps plein de (1 820 h)	4	4 personne(s).
soit une valorisation du bénévolat de : nb d'heures * 27,50 € (a)	209 440 €	200 750 €

(a) Sur la base d'un coût de poste annuel de 50 K€ (charges sociales comprises) soit 27,50 €/heure.

### 1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice s'inscrit dans la continuité de l'exercice précédent.

### 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 :

- 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

Les coopératives scolaires tiennent une comptabilité de trésorerie et non d'engagement :

- 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 cotisations collectées par les coopératives scolaires et reversées au siège départemental ont été éliminées, les autres opérations entre le siège et les coopératives, peu significatives, n'ont pas été annulées et concernent principalement :

- les produits pour cessions achetées 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, jugées non significatives, 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.

## OCCE D'ILLE ET VILAINE

### 4. NOTES SUR LE BILAN

<b>Fonds associatif :</b>	Il représente les résultats antérieurs cumulés du siège départemental.		
<b>Report à nouveau :</b>	Il représente les résultats antérieurs cumulés des C.R.F. agrégés.		
<b>Résultat exercice :</b>	-19 098,77	}	-2 922,88 pour le siège départemental -16 175,89 pour les C.R.F. agrégés
<b>Autres créances :</b>	770,00	}	770,00 pour le siège départemental pour les CRF agrégés correspondant aux écarts débiteurs C.R.F. agrégés.
entre total actif et total passif constatés dans			
Les sources de ces écarts n'ont pas pu être toutes expliquées au jour de l'établissement des comptes annuels.			
<b>Autres dettes :</b>	766,02	}	766,02 pour le siège départemental pour les CRF agrégés correspondant aux écarts créditeurs C.R.F. agrégés.
entre total actif et total passif constatés dans			
Les sources de ces écarts n'ont pas pu être toutes expliquées au jour de l'établissement des comptes annuels.			
<b>Disponibilités :</b>	2 524 023,60	}	259 308,64 pour le siège départemental 2 264 714,96 pour les C.R.F. agrégés, 6 397,50 par C.R.F. agrégé.
soit en moyenne environ			

### 5. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

<b>Dotations amortissements et gros équipement :</b>	41 499,40	}	484,26 pour le siège correspondant aux amortissements 41 015,14 pour les CRF agrégés correspondant aux investissements
soit en moyenne environ			
<b>Total des produits :</b>	4 120 808,48	}	115,86 par C.R.F. agrégé. 265 929,40 pour le siège départemental 3 854 879,08 pour les C.R.F. agrégés, 10 889,49 par C.R.F. agrégé.
soit en moyenne environ			
<b>Total des charges :</b>	4 139 907,25	}	268 852,28 pour le siège départemental 3 871 054,97 pour les C.R.F. agrégés, 10 935,18 par C.R.F. agrégés
soit en moyenne environ			
<b>Résultat net moyen :</b>			-45,69 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	1,0	1,0
Personnel de droit privé (animateur), détaché par la Fédération OCCE		
Personnel salarié par l'association départementale	1,0	1,0
<b>Total</b>	<b>2,0</b>	<b>2,0</b>

### 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 : Comptacoop		
. Coopératives utilisant l'outil préconisé (en nombre)	168	145
. Coopératives utilisant l'outil préconisé (en %)	47%	41%
CRF visés par des "vérificateurs aux comptes"	350	345
Coopérative / foyer contrôlé par le siège	5	8
Coopérative / foyer participant à la mutualisation de la trésorerie	326	320
Part en % de la mutualisation conservée par le siège	100%	100%
Séances de formation comptable, juridique et informatique organisées pour les mandataires	3	3
Participants aux séances de formation (estimation)	34	42

# RAPPORT FINANCIER

## OCCE D'ILLE ET VILAINE

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis en assemblée générale pour vous rendre compte de l'activité de notre association au cours de l'exercice clos le **31 août 2023**, et pour soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Notre commissaire aux comptes, le cabinet audit france, vous donnera dans son rapport toutes les informations quant à la régularité des comptes qui vous sont présentés.

De notre côté, nous sommes à votre disposition pour vous fournir toutes les précisions et tous les renseignements complémentaires qui pourraient vous paraître opportuns.

### 1. PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et d'évaluation mentionnées dans l'annexe.

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues sont identiques à celles de l'exercice précédent et font apparaître des comptes annuels agrégeant les CRF reçus.

Le bénévolat des mandataires s'élève à 6 353 heures  
soit environ 4 personne(s) en équivalent temps plein.

Le Conseil d'administration est composé de 19 personnes.

Les administrateurs se sont réunis à 8 reprises au cours de l'exercice.

#### 1.1 Siège de l'association

Les produits du Siège se sont élevés à 265 929,40 € pour l'exercice clos contre 265 912,80 € pour l'exercice précédent.

La cotisation des familles s'est élevée à 2,00 € par coopérateur contre 1,96 € par coopérateur pour l'exercice précédent. La cotisation votée pour l'exercice en cours s'élève à 2,10 €  
0,00 €

Le résultat du Siège s'est élevé à -2 922,88 € Ce résultat s'analyse comme suit :

- Une baisse du nombre d'adhérents (-1 302 €),

- Une augmentation de la masse salariale dans le cadre de l'application de la convention Eclat. L'augmentation du salaire de la secrétaire comptable entraîne une augmentation du montant de la provision retraite.

A noter tout de même, une augmentation des produits financiers. Nous avons aussi perçu une subvention du CME de 1 600 € pour le projet "coup de coeur pour un livre".

#### 1.2 Coopératives scolaires et foyers coopératifs

354 coopératives et foyers sur les 354 affiliés ont envoyé leur CRF dans les délais statutaires et ont pu être agrégés dans les comptes annuels de l'association.

Les données caractéristiques des coopératives scolaires et foyers coopératifs agrégés sont les suivantes :

- Ressources des coopératives agrégés 3 973 721,26 €

dont subventions encaissées 968 473,48 €

- Trésorerie à la clôture 2 264 714,96 €

Compte tenu d'une sommation des CRF à 100,00% , le produit moyen par coopérateur est estimé à 71,62 € par coopérateur.

### 2. SITUATION ET ACTIVITE DU DERNIER EXERCICE CLOS

Le nombre de coopérateurs s'est élevé à 55 484 contre 57 034 pour l'exercice précédent.

Le nombre de coopératives s'est élevé à 354 contre 354 pour l'exercice précédent.

### 3. EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE

0 CRF sont arrivés au siège départemental après l'arrêté des comptes, n'ont pu être saisis et ne sont donc pas intégrés dans les comptes annuels agrégés soumis à votre approbation.

### 4. EVOLUTION PREVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Le budget prévisionnel du siège départemental pour l'exercice en cours fait apparaître un total de charges de 177 792,00 € et un résultat équilibré.

### 5. AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons d'affecter le résultat de l'exercice clos comme suit :

- le résultat du siège départemental, soit -2 922,88 € au fonds associatif.

- le résultat des coopératives agrégées, soit -16 175,89 € dans leur report à nouveau.

Nous espérons que ce qui précède recevra votre agrément et que vous voudrez bien voter les résolutions qui vous sont soumises.

*Pour le Conseil d'administration*

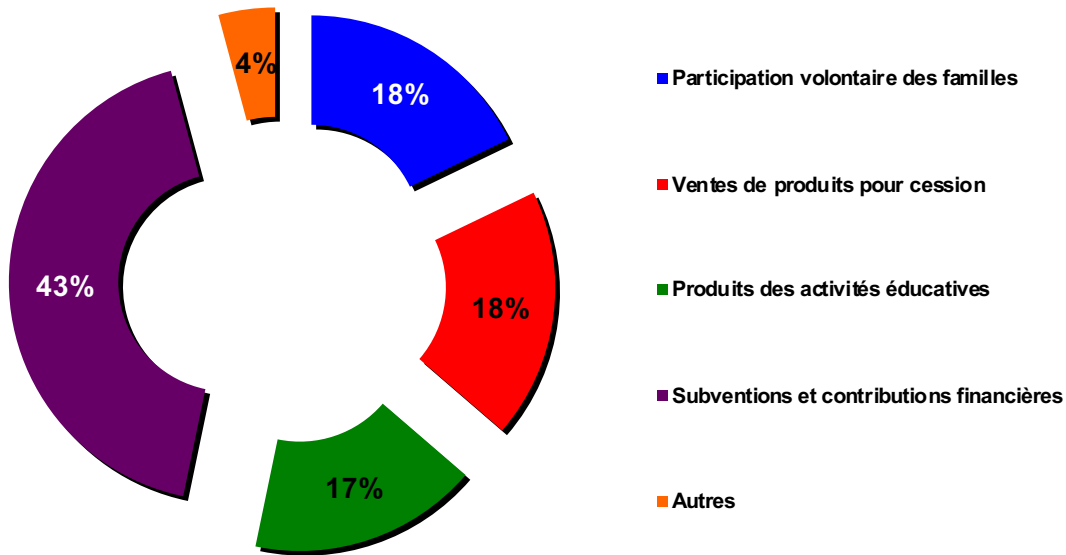
*Le Président*

*La Trésorière*

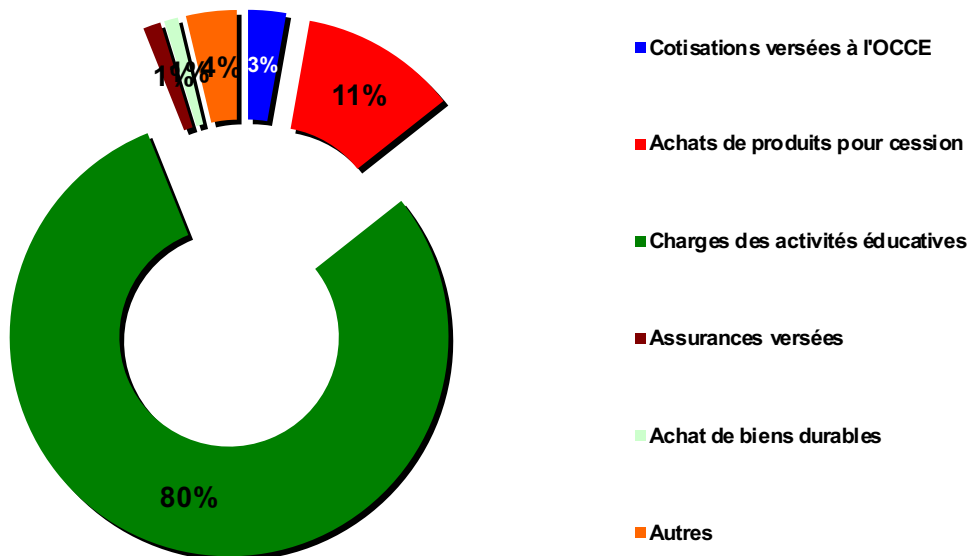
**ANALYSE FINANCIERE  
OCCE D'ILLE ET VILAINE**

2022/2023

**Produits des coopératives**



**Charges des coopératives**

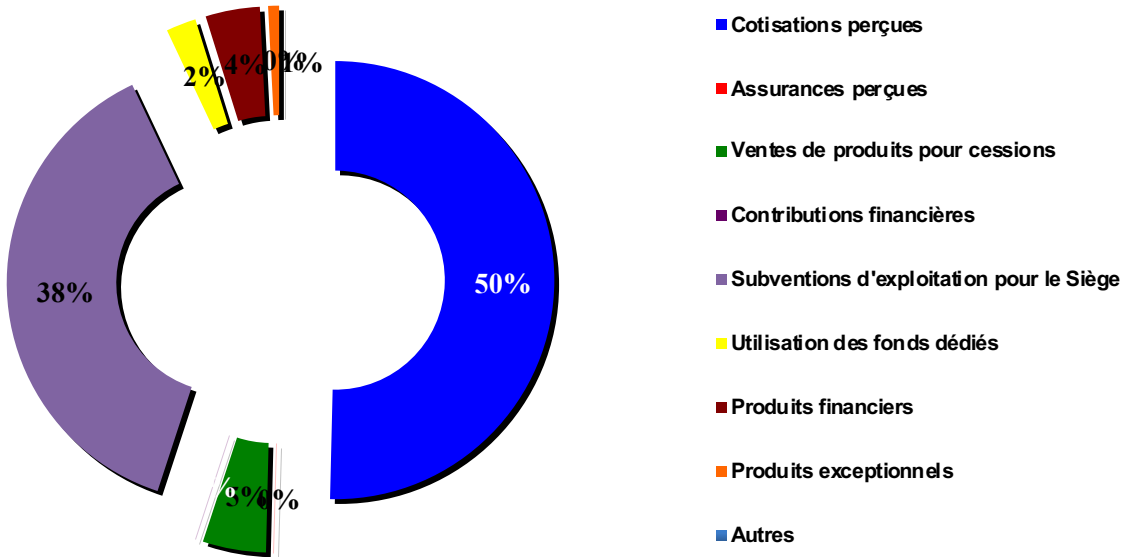




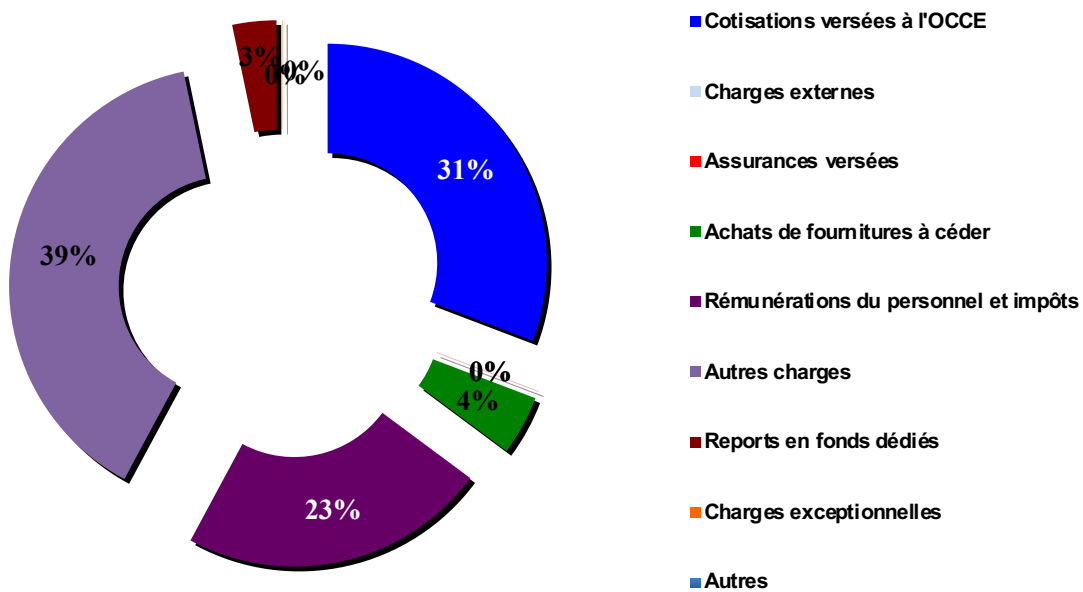
**ANALYSE FINANCIERE**  
**OCCE D'ILLE ET VILAINE**

2022/2023

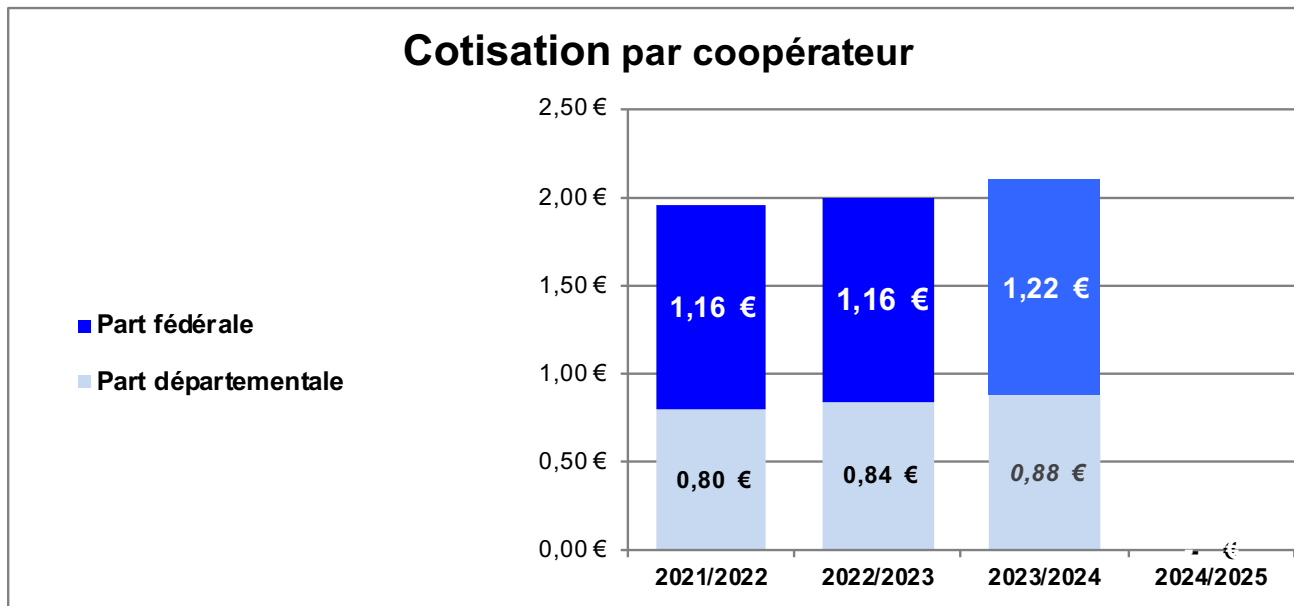
**Produits du siège départemental**



**Charges du siège départemental**



2022/2023



	2021/2022	2022/2023
<b>Produit moyen par coopérateur</b>	64 €	72 €

**Données caractéristiques (en nombre)**

	2021/2022	2022/2023
<b>Coopérateurs :</b>	57 034	55 484
<b>Coopératives :</b>		
<b>Affiliées :</b>	354	354
dont agrégées :	354	354
dont non agrégées :	0	0
<b>Mutualisées :</b>	320	326
Outil comptable préconisé :	<b>Comptacoop</b>	
<b>Utilisateurs (en nombre) :</b>	145	168
<b>Utilisateurs (en %) :</b>	41%	47%
<b>Bénévolat (en heures déclarées) :</b>		
par le siège départemental :	1 161 h	1 263 h
par les mandataires :	6 139 h	6 353 h
soit en équivalent temps plein	4 personnes	4 personnes

**Situation financière du siège départemental**

Fonds de roulement	243 K€	244 K€
en mois d'exploitation	11 mois	11 mois