

RAPPORT FINANCIER AD OCCE DU PAS DE CALAIS

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 2022, 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 agrégant les CRF reçus.

Le bénévolat des mandataires s'élèvent à 12 855 heures

soit environ 8 personnes(s) en équivalent temps plein.

Le Conseil d'administration est composé d 18 personnes.

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

1.1 Siège de l'association

Les produits du Siège se sont élevés à 433 575,68 € pour l'exercice clos contre

417 075,80 € pour l'exercice précédent.

La cotisation des familles s'est élevée à 1,75 € par coopérateur contre

1,75 € par coopérateur pour l'exercice précédent. La cotisation votée pour l'exercice en cours s'élève à 1,81 €

1,75 € Nous vous proposons de fixer la cotisation des familles par coopérateur pour l'exercice à venir à 1,81 €

Le résultat du Siège s'est élevé à 14 036,02 € Ce résultat s'analyse comme suit :

Augmentation des charges courantes suite à la reprise des activités, augmentation des charges salariales, augmentation des aides pour nos coopératives. Baisse des produits financiers.

1.2 Coopératives scolaires et foyers coopératifs

1 033 coopératives et foyers sur le 1035 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 6 677 478,34 €

- dont subventions encaissées 748 200,75 €

- Trésorerie à la clôture 4 615 244,23 €

Compte tenu d'une sommation des CRF à 99,81 %, le produit moyen par coopérateur est estimé à 52,76 € par coopérateur.

2. SITUATION ET ACTIVITE DU DERNIER EXERCICE CLOS

Le nombre de coopérateurs s'est élevé à 126 803 contre 128 040 pour l'exercice précédent.

Le nombre de coopératives s'est élevé à 1 035 contre 1 048 pour l'exercice précédent.

3. EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE

2 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 370 975 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 14 036,02 € au fonds associatif.

- le résultat des coopératives agrégées, soit -48 379,65 € 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.

Le Président

Pour le Conseil d'administration

Le Trésorier

ANNEXE DE L'ASSOCIATION

AD OCCE DU PAS DE CALAIS

Du bilan de l'association de l'exercice clos le 31 août 2022. 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 :	5 143 163,02 €	5 177 974,28 €
Résultat de l'exercice :	-34 343,63 €	179 428,63 €
Nombre de coopératives et foyers attendus :	1 035	1 048
dont coopératives et foyers agrégés :	1 033	1 044
dont coopératives et foyers non agrégés :	2	4
Nombre de coopérateurs :	126 803	128 040
Heures de bénévolat du siège départemental	900	910
Heures de bénévolat déclarées par les mandataires	12 855	13 711
soit un équivalent temps plein de (1 820 h)	8	8 personne(s).
soit une valorisation du bénévolat de : nb d'heures * 27,50 €	378 260 €	402 072 €
(a)		

(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

Augmentation des charges courantes suite à la reprise des activités pédagogiques. Augmentation des charges salariales.

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 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, 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.

AD OCCE DU PAS DE CALAIS

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 : -34 343,63 dont 14 036,02 pour le siège départemental
dont -48 379,65 pour les C.R.F. agrégés

Autres créances : 680,00 dont 680,00 pour le siège départemental
dont 0,00 pour les CRF agrégés correspondant aux écarts débiteu 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 créditeu 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 : 5 116 672,64 dont 501 428,41 pour le siège départemental
dont 4 615 244,23 pour les C.R.F. agrégés,
soit en moyenne environ 4 467,81 par C.R.F. agrégé.

5. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Dotation 276 929,46 dont 1 568,84 pour le siège correspondant aux amortissements

amortissements et gros équipement : 275 360,62 pour les CRF agrégés correspondant aux investissements

soit en moyenne environ 266,56 par C.R.F. agrégé.

Total des produits : 6 889 148,77 dont 433 575,68 pour le siège départemental
dont 6 455 573,09 pour les C.R.F. agrégés,
soit en moyenne environ 6 249,34 par C.R.F. agrégé.

Total des charges : 6 923 492,40 dont 419 539,66 pour le siège départemental
dont 6 503 952,74 pour les C.R.F. agrégés,

soit en moyenne environ 6 296,18 par C.R.F. agrégés
Résultat net moyen : -46,83 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	0,0	0,0
Personnel enseignant, détaché par la Fédération OCCE	1,0	1,0
Personnel de droit privé (animateur), détaché par la Fédération OCCE	0,0	0,0
Personnel salarié par l'association départementale	2,0	2,0
Total	3,0	3,0

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
Outil préconisé pour la tenue comptable des coops :		
. Coopératives utilisant l'outil préconisé (en nombre)	1 035	1 048
. Coopératives utilisant l'outil préconisé (en %)	100%	100%
CRF visés par des "vérificateurs aux comptes"	1 018	1 043
Coopérative / foyer contrôlé par le siège	98	7
Coopérative / foyer participant à la mutualisation de la trésorerie	1 035	1 048
Part en % de la mutualisation conservée par le siège	100%	100%
Séances de formation comptable, juridique et informatique organisées pour les mandataires	17	10
Participants aux séances de formation (estimation)	100	50



BILAN DE L'ASSOCIATION

AD OCCE DU PAS DE CALAIS

ACTIF	31.08.2022			PASSIF	31.08.2022	31.08.2021
	Brut	Amort. & Dépréciat ^e	Net			
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles	307	307		31	Fonds propres (avant affectation)	371 192 335 582
Terrains	305		305	305	Report à nouveau	4 663 624 4 529 103
Constructions	222 839	202 707	20 131	21 437	Résultat de l'association	-34 344 179 429
Installations et matériels d'activités	3 629	3 629			Subventions d'investissement	
Autres immobilisations corporelles	22 600	22 238	363	596		
Immobilisations en cours					Total	5 000 472 5 044 113
Prêts OCCE						
Autres immobilisations financières						
					Total	92 594 92 206
ACTIF CIRCULANT						
Stocks	4 957		4 957	2 940	DETTES	
Coopératives et usagers divers					Emprunts OCCE	
Comptes courants OCCE	54		54	2 162	Emprunts et dettes assimilées	
Autres créances (dont erreurs débitrice)	6 995	6 315	680	922	Fournisseurs	7 752 7 562
Trésorerie	5 116 673		5 116 673	5 140 533	Dettes fiscales et sociales	35 112 28 270
Charges constatées d'avance					Comptes courants OCCE	
					Autres dettes (dont erreurs créditrice)	
					Produits constatés d'avance	
					Total	7 233 7 233
					Total	50 097 43 066
					TOTAL	5 378 359 235 196 5 143 163 5 180 385
					TOTAL	5 143 163 5 180 385

Bénédictine
Y. H. L.

Tresoriere
C. Guibaut



BILAN DU SIEGE DEPARTEMENTAL

ACTIF	31.08.2022			PASSIF	31.08.2022	31.08.2021
	Brut	Amort. & Dépréciat ^e	Net			
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles	307	307		31	Fonds propres (avant affectation)	371 192 335 582
Terrains	305		305	305	Résultat du siège de l'association	14 036 35 610
Constructions	222 839	202 707	20 131	21 437	Subventions d'investissement	
Matériels d'activités	3 629	3 629			Total	385 228 371 192
Autres immobilisations corporelles	22 600	22 238	363	596		
Immobilisations en cours						
Prêts OCCE						
Autres immobilisations financières						
					Total	92 594 92 206
ACTIF CIRCULANT						
Stocks	4 957		4 957	2 940	DETTES	
Coopératives et usagers divers					Emprunts OCCE	
Comptes courants OCCE	54		54	2 162	Emprunts et dettes assimilées	
Autres créances	6 995	6 315	680	922	Fournisseurs	7 752 7 562
Trésorerie	501 428		501 428	467 611	Dettes fiscales et sociales	35 112 28 270
Charges constatées d'avance					Autres dettes	
					Produits constatés d'avance	
					Total	7 233 7 233
					Total	50 097 43 066
					TOTAL	527 919 507 464

Bénédictine
Y. H. L.

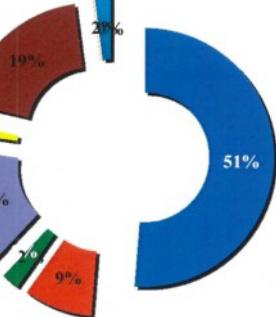
Tresoriere
C. Guibaut

**ANALYSE FINANCIERE
AD OCCE DU PAS DE CALAIS**

2021/2022

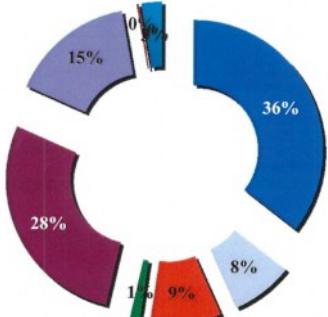
Produits du siège départemental

- Cotisations perçues
- Assurances perçues
- Ventes de produits pour cessions
- Contributions financières
- Subventions d'exploitation pour le Siège
- Utilisation des fonds dédiés
- Produits financiers
- Produits exceptionnels
- Autres



Charges du siège départemental

- Cotisations versées à l'OCCE
- Charges externes
- Assurances versées
- Achats de fournitures à céder
- Rémunérations du personnel et impôts
- Autres charges
- Reports en fonds dédiés
- Charges exceptionnelles
- Autres

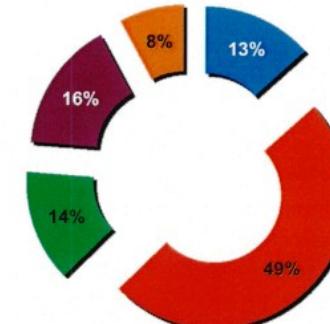


**ANALYSE FINANCIERE
AD OCCE DU PAS DE CALAIS**

2021/2022

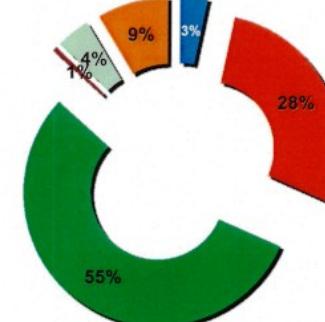
Produits des coopératives

- Participation volontaire des familles
- Ventes de produits pour cession
- Produits des activités éducatives
- Subventions et contributions financières
- Autres



Charges des coopératives

- Cotisations versées à l'OCCE
- Achats de produits pour cession
- Charges des activités éducatives
- Assurances versées
- Achat de biens durables
- Autres



**ANALYSE FINANCIERE
AD OCCE DU PAS DE CALAIS**

2021/2022

Cotisation par coopérateur



2020/2021 2021/2022

Produit moyen par coopérateur

34 € 53 €

Données caractéristiques (en nombre)

Coopérateurs :	128 040	126 803
Coopératives :		
Affiliées :	1 048	1 035
dont agrégées :	1 044	1 033
dont non agrégées :	4	2
Mutualisées :	1 048	1 035
Outil comptable préconisé :		0
Utilisateurs (en nombre) :	1 048	1 035
Utilisateurs (en %) :	100%	100%
Bénévolat (en heures déclarées) :		
par le siège départemental :	910 h	900 h
par les mandataires :	13 711 h	12 855 h
soit en équivalent temps plein	8 personnes	8 personnes

Situation financière du siège départemental

Fonds de roulement	419 K€	435 K€
en mois d'exploitation	13 mois	12 mois