

Compte-rendu financier
OCCÉ 78

Exercice du 1^{er} septembre 2021 au 31 août 2022

Didier POINT, Trésorier



Plan du diaporama

A] Rapport Financier

B] Analyse des comptes du siège

C] Analyse du résultat du siège

**D] Analyse des comptes des coopératives
scolaires**

E] Affectation du résultat



A. Rapport Financier

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.

Nous sommes à votre disposition pour vous fournir toutes les précisions et tous les renseignements complémentaires qui pourraient vous paraître opportuns .



A. Présentation Générale

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 agréant les CRF reçus.

- Le travail des mandataires, tous bénévoles, a été valorisé dans les comptes; les heures de bénévolat déclarées par les mandataires en 2021-2022 s'élèvent à **14 746** heures soit environ **8 personnes** en équivalent temps plein.
- Le **Conseil d'Administration**, composé de **16 personnes**, s'est réuni à **7 reprises** au cours de l'exercice.



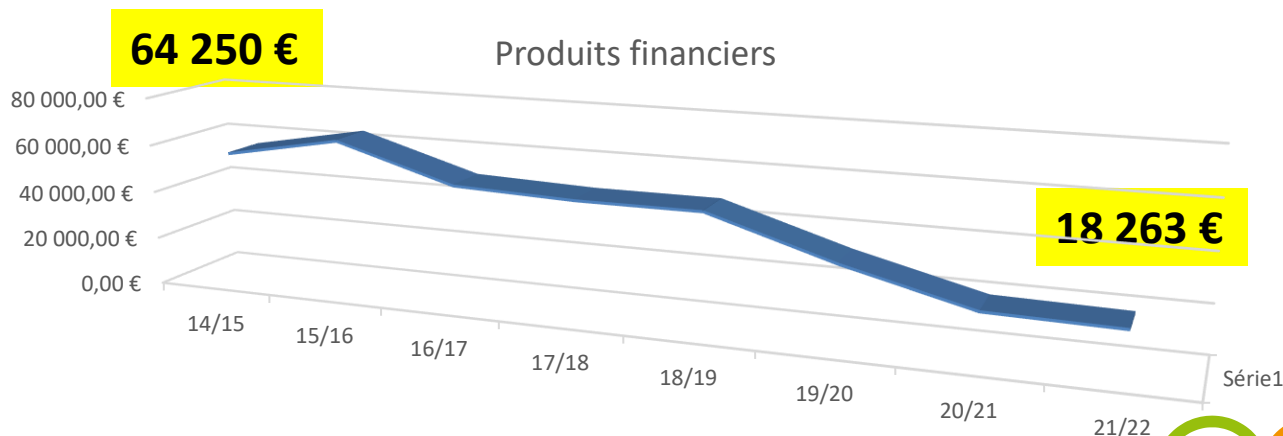
B. Analyse des comptes du siège

- Le total des produits du siège départemental s'est élevé à **483 561€** pour l'exercice clos contre **437 534€** pour l'exercice précédent
- La cotisation demandée aux familles représentait **1,95€** par coopérateur (**contre 1,85€ en 20/21**). Nous vous rappelons que la cotisation votée pour l'exercice en cours s'élève à **1,97**
- L'ensemble des cotisations perçues représentait **270 451 €**, soit **3%** du total des charges des CRF reçus.
(**260 977 € en 20/21**)
- Le fond associatif (avant affectation du résultat) est de **463 934€**



C. Analyse du résultat du siège

- Tout d'abord un résultat excédentaire cette année de 19 034€.
- La crise sanitaire s'est poursuivie sur cet exercice et a eu pour effet notamment, l'annulation de plusieurs manifestations et activités prévues.
- Une baisse continue de nos produits de mutualisations

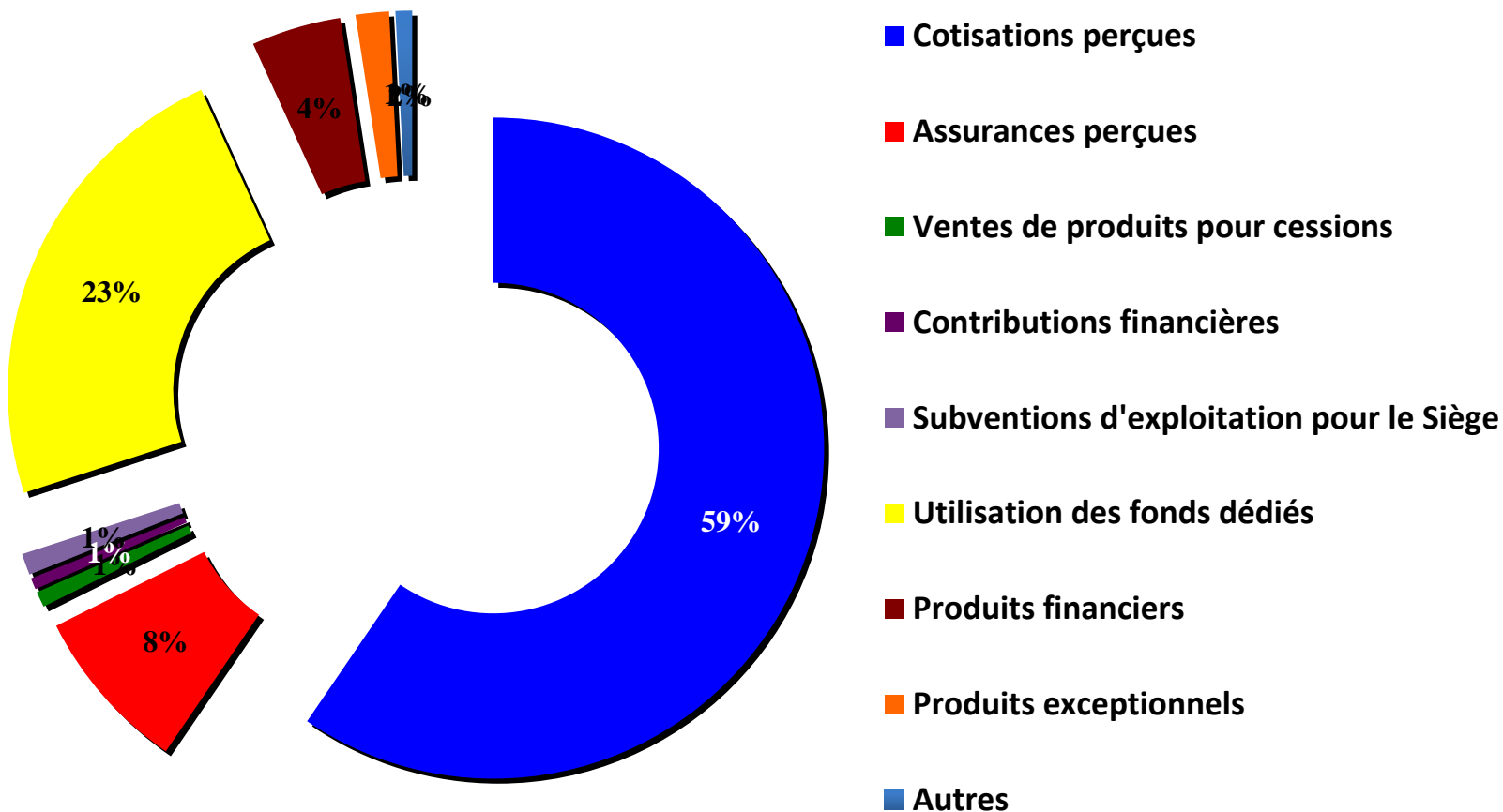


C. Suite analyse

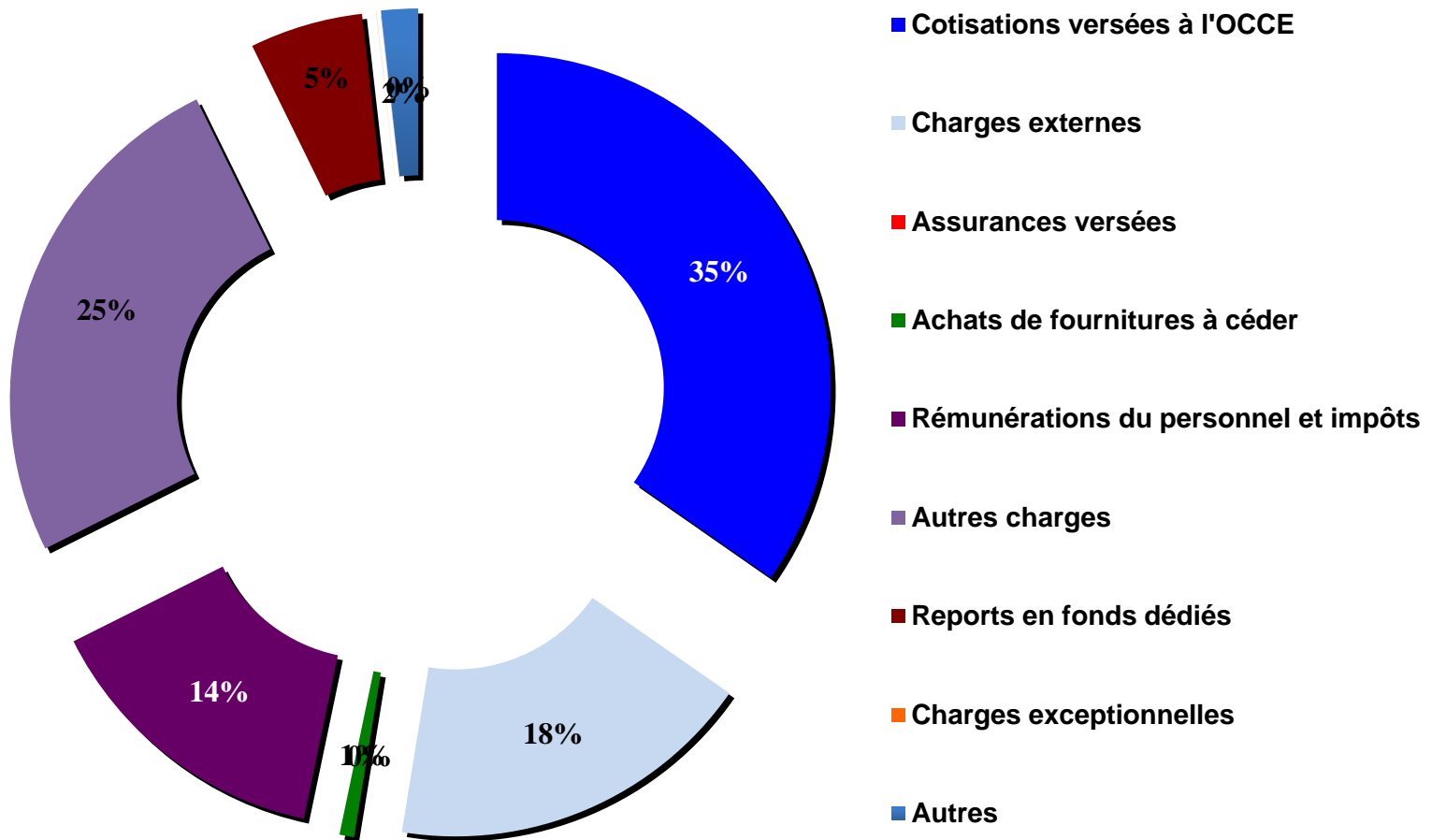
- Reprise des gains de frais de **gestion des classes d'eau** suite à la pandémie. (21 840 € en 21/22)
- Augmentation des charges salariales (+7800€)
- Augmentation de la cotisation départementale (1,95€ par coopérateur, mais 2 300 coopérateurs de moins)
- Les dépenses liées aux activités pédagogiques (22 055 €)



Produits du siège départemental



Charges du siège départemental



D. Analyse des comptes des coopératives

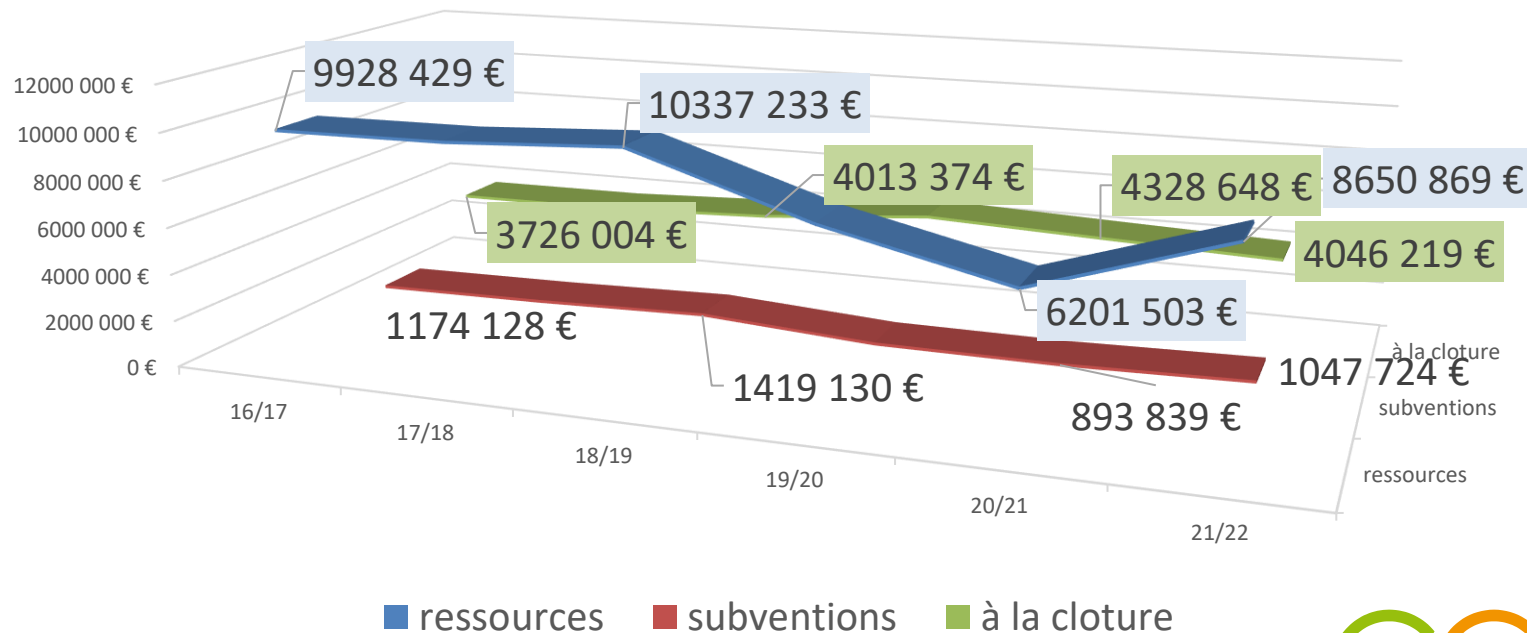
- Les **870** coopératives scolaires et foyers affiliés du département ont envoyé leur CRF dans les délais statutaires et ont pu être agrégés dans les comptes annuels de l'association.
- Les données caractéristiques des coopératives scolaires et foyers coopératifs agrégés sont les suivantes :
 - **Ressources** des coopératives agrégées **8 650 869€** dont **1 047 724€ de subventions**. Trésorerie à la **clôture 4 046 219€**
- A noter que 45% des coopératives contre 40% l'année dernière , utilisent Comptacoop



D. Analyse des comptes des coopératives

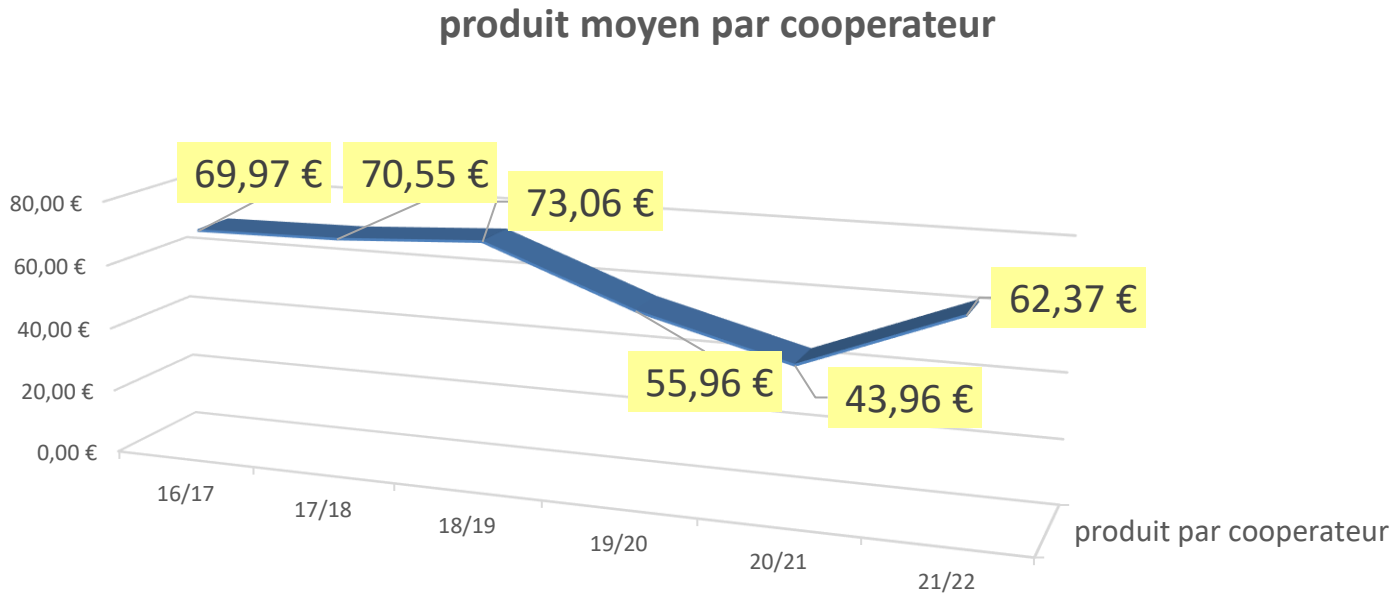
- La crise sanitaire en 20/21 a entraîné une baisse des recettes des coopératives et une diminution importante de ses dépenses, nous retrouvons en 21/22 un niveau presque équivalent aux années avant pandémie .

comparatif sur 6 ans

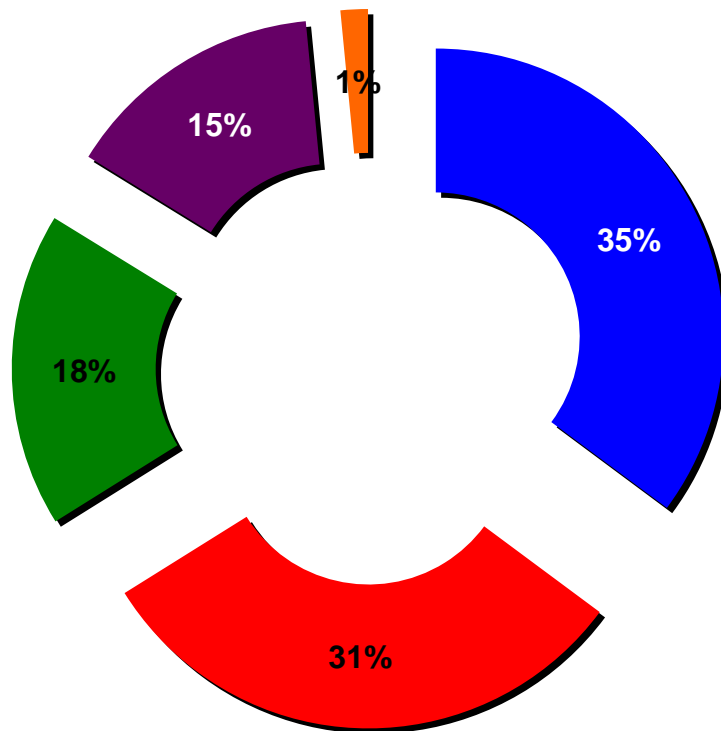


D. Analyse des comptes des coopératives

- Suite à la sommation de 100% des CRF, le produit moyen par coopérateur est remonté à 62,37 € / an.



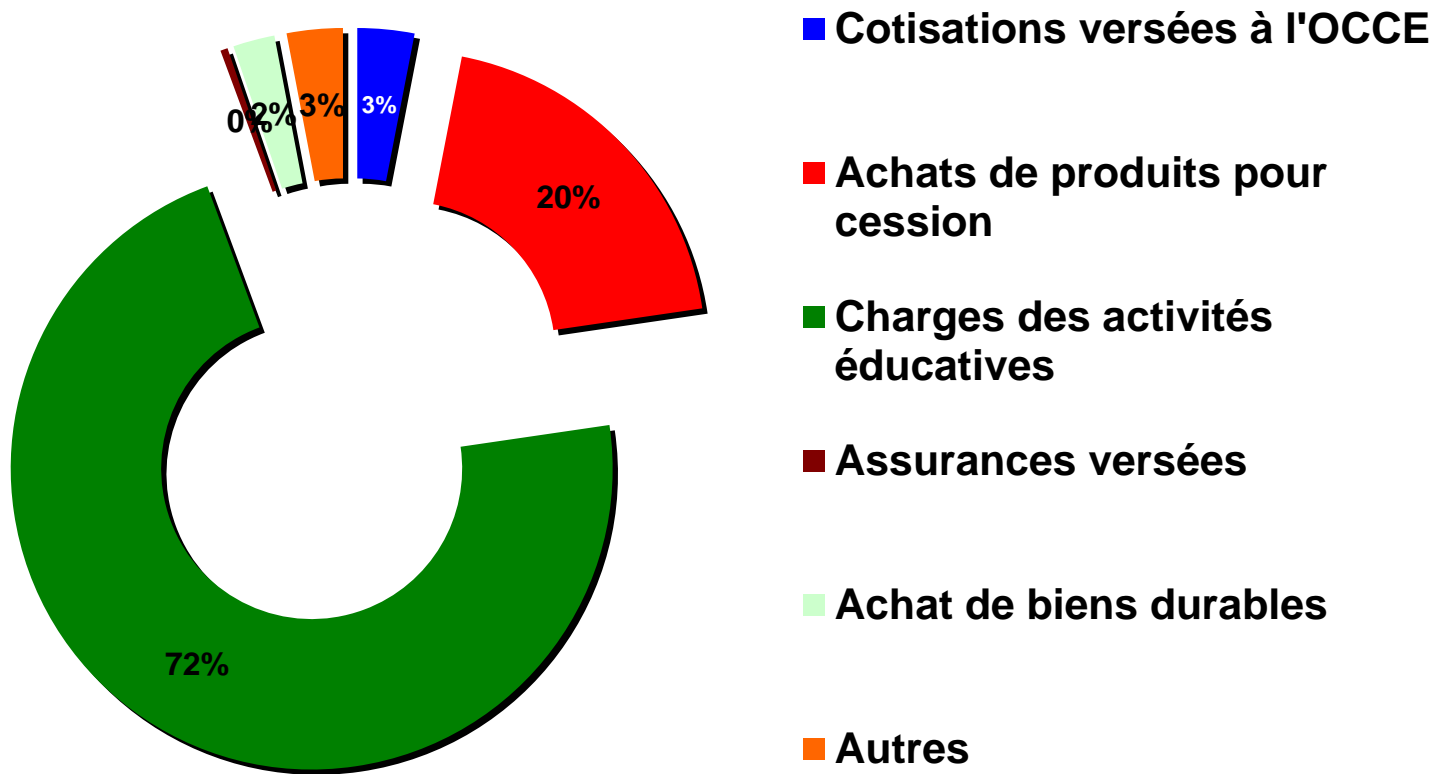
Produits des coopératives



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



Charges des coopératives



E. Affectation du résultat

- Nous vous proposons d'affecter le résultat de l'exercice clos comme suit :
 - le résultat du siège départemental, soit **+ 19 034 €** au **fond associatif**.
 - le résultat des coopératives sommées, soit **- 277 127 €** dans leur **report à nouveau**.



*Présentation du projet de Budget
2022 | 2023*



- **Faits prévisibles pour 22/23**

- **Les produits**

- Les produits financiers étaient en baisse constante depuis plusieurs années mais cela semble se stabiliser et reprendre peut être...
- Reprise prévue des dossiers « classe d'eau » cette année avec un retour de gestion pour nous de l'ordre de **20 000€**
- La cotisation pour 22/23 est passée à **1,97€** par coopérateur, soit 2c de plus qu'en 21/22; augmentation prévue des produits de **2780 €** sans tenir compte de la baisse du nombre de coopérateurs. (nombre de coopératives en baisse également, démographie en baisse)



- **Faits prévisibles pour 22/23**
 - **Les charges**

- Augmentation prévue des charges salariales

- Maintien de la cotisation fédérale pour 21/22 et 22/23.
- une augmentation nécessaire en 23/24 de 6c par coopérateur a été votée à l'assemblée générale fédérale.
- Cette augmentation ne sera pas suffisante pour obtenir l'équilibre des comptes fédéraux. Une nouvelle augmentation sera nécessaire pour 24/25

- Augmentation des charges externes d'au moins le coût de l'inflation et + pour l'énergie



- **Faits prévisibles pour 22/23**
 - **Les charges**

- Reprise de la vie pédagogique après cette longue période de pandémie

Un choix politique du CA de privilégier ces aides aux coopératives

- **Prévisionnel 21/22** de prévu **25 800€**
- **Réalisé** par les coopératives **22 000€**
- En **prévisionnel 22/23** **31 530€**



• Tableau récapitulatif

Budget réalisé 2021/22, projet 22/23. 23/24							
CHARGES	Réalisé 2021/22	Prévisionnel 2022/23	Prévisionnel 2023/24	PRODUITS	Réalisé 2021/22	Prévisionnel 2022/23	Prévisionnel 2023/24
Statutaire	205 359,00	208 229,00	213 015,00	Statutaire	305 365,00	297 930,00	320 788,00
Cotisations à la Fédération	160 883,00	163 419,00	169 205,00	Cotisations des coopératives	270 431,00	262 000,00	285 708,00
Cotisation UR IDF	200,00	400,00	200,00	Cotisations individuelles	60,00	80,00	80,00
Cotisations autres mouvements	230,00	250,00	250,00				
Assurance MAE/MAIF	34 701,00	36 000,00	35 000,00	Cotisations MAE/MAIF	34 874,00	35 850,00	35 000,00
MAIF raqvam/automission	2 366,00	2 200,00	2 800,00				
Commissaire aux comptes	3 960,00	3 960,00	3 960,00				
Réunions et AG fédérales	85,00	1 000,00	100,00				
Missions CA + déplacements	2 934,00	1 000,00	1 500,00				
Personnel	63 212,00	62 000,00	66 820,00	Personnel	108,00	0,00	0,00
Secrétariat : salaire et charges	61 555,00	62 000,00	63 000,00				
Charge animateur			1 700,00		0,00	0,00	
Mutuelle obligatoire	382,00		400,00				
Médecine du travail	475,00		370,00	remb medecine du travail	108,00		
Préstation ménage	1 275,00		1 350,00				



Budget réalisé 2021/22, projet 22/23. 23/24							
CHARGES	Réalisé 2021/22	Prévisionnel 2022/23	Prévisionnel 2023/24	PRODUITS	Réalisé 2021/22	Prévisionnel 2022/23	Prévisionnel 2023/24
Achats et charges externes	28 944,41	31 450,00	29 000,00	Produits divers	27 743,00	22 000,00	23 840,00
Co-propriété	4 520,00	3 500,00	3 500,00	20% fonctionnement Agence de l'eau	21 840,00	20 000,00	21 840,00
Fournitures non stockabilisées	1 800,00	1 500,00	2 500,00	Remboursements divers Fédé	357,00	0,00	0,00
Entretien, travaux	0,00	300,00	300,00	Produit fermeture Coop	1 449,00	0,00	0,00
Achat petit équipement	291,00	300,00	300,00	Animations facturées	300,00	0,00	0,00
Fournitures administratives	233,00	1 250,00	1 000,00	Dons solidarite	2 089,00	2 000,00	2 000,00
Photocopies	11 699,00	10 500,00	10 000,00	Autres subventions		0,00	
Contrats location et maintenance	3 376,00	3 000,00	3 000,00	Abandons de frais benevoles	1 708,00	0,00	0,00
Téléphone, internet	1 269,00	1 200,00	1 200,00				
Frais postaux	547,00	3 000,00	600,00				
Publications	5,00	100,00	50,00				
Logiciels Compta Coop Web	2 475,00	2 500,00	3 000,00				
Promotion, site	845,63	1 500,00	500,00				
Denrées alimentaires	323,78	300,00	350,00				
Accueil, réception	146,00	200,00	200,00				
Entretien véhicule	208,00	1 500,00	1 000,00				
Carburant	1 206,00	800,00	1 500,00				
Impôts, taxes..	4 552,00	7 550,00	4 650,00				
Impôts, taxes administratives	1 575,00	1 500,00	1 600,00				
Impôts sur revenus financiers	2 977,00	6 000,00	3 000,00				
Frais d'actes (JO)		50,00	50,00				



Budget réalisé 2021/22, projet 22/23. 23/24

CHARGES	Réalisé 2021/22	Prévisionnel 2022/23	Prévisionnel 2023/24	PRODUITS	Réalisé 2021/22	Prévisionnel 2022/23	Prévisionnel 2023/24
Charges financières	21 880,00	20 921,00	41 543,00	Produits financiers	27 313,00	38 450,00	35 950,00
Frais services bancaires	1 827,00	1 700,00	3 000,00	Intérêts livret A	332,00	450,00	450,00
dotations, fonds dédiés	20 053,00	19 221,00	38 543,00	Intérêts livret associatif	6 582,00	5 500,00	13 000,00
				Intérêts placements	18 263,00	31 000,00	20 000,00
				Plus value mutualisation	2 136,00	1 500,00	2 500,00
				Parts sociales BPVF		0,00	
Achats de produits pour cession	1 920,00	3 700,00	2 500,00	Ventes de produits	4 804,00	4 800,00	2 750,00
Calendriers	1 350,00	1 600,00	1 000,00	Calendriers	1 699,00	2 000,00	1 000,00
Agendas coopératifs	570,00	1 100,00	1 000,00	Agendas coopératifs	2 464,00	1 800,00	1 500,00
Livrets Folk'Yvelines	0,00	1 000,00	500,00	Livrets Folk'Yvelines	294,00	250,00	250,00
Gobelets	0,00	0,00	0,00	Gobelets	0,00	250,00	0,00
				Livret comptines maternelle	0,00	0,00	
				Autres publications		500,00	
				Photocopies	322,00	0,00	0,00
				Divers (cerfs-volants + facturation frais postaux)	25,00		0,00



Budget réalisé 2021/22, projet 22/23. 23/24							
CHARGES	Réalisé 2021/22	Prévisionnel 2022/23	Prévisionnel 2023/24	PRODUITS	Réalisé 2021/22	Prévisionnel 2022/23	Prévisionnel 2023/24
Vie pédagogique	22 055,00	31 530,00	27 800,00	Vie pédagogique	1 624,00	2 200,00	2 000,00
Abonnements A & E	1 737,00	2 000,00	1 000,00	Participation des coopératives aux actions	1 100,00	1 200,00	1 200,00
Documentation générale et pédagogique	82,00	500,00	100,00	Participation des coopératives A & E (... x 5€)	524,00	600,00	400,00
Achats pour activités éducatives	45,00	300,00	100,00	participation folk		400,00	400,00
Matériel en prêt (hors malles péda)	0,00	2 500,00	1 000,00				
Aide aux projets coopératifs	5 900,00	5 000,00	7 000,00				
Jeux coopératifs	0,00	1 000,00	500,00				
Semaine maternelle	0,00	0,00					
Semaine ESS	0,00	0,00					
Droits de l'enfant	0,00	300,00	300,00				
THEA	8 905,00	8 500,00	9 000,00				
Etamine	1 680,00	3 500,00	1 000,00				
Parcours musée sciences	2 390,00	5 330,00	5 000,00				
Jardins - EDD	130,00	300,00	300,00				
Folk'Yvelines	1 000,00	1 800,00	2 000,00				
Poésie	186,00	500,00	500,00				
Bals en liance	0,00	0,00	0,00				
TOTAL CHARGES	347 922,41	365 380,00	385 328,00	TOTAL PRODUITS	366 957,00	365 380,00	385 328,00
				EXCEDENT	19 034,59	0,00	0,00



- Le budget prévisionnel du siège départemental pour 2022/23 fait apparaître un total de charges de 365 380€ et un résultat équilibré.
- Connaissant les contraintes d'inflations et salariales à venir.
- En envisageant la forte hausse des charges courantes, (énergie, déplacements, etc.)
- En prévoyant l'augmentation de la cotisation fédérale pour 23/24 et en voulant garder et augmenter notre impact pédagogique et financier auprès de nos coopératives ;



- Nous vous proposons une augmentation de la cotisation de 0,09 € afin de « lisser » dans le temps les augmentations à venir. La cotisation OCCE passant en 23/24 de **1,97€ à 2,06€**

