

Rapport financier de l'Association départementale OCCE 93

2008/2009

Ce présent rapport soumis à l'approbation de notre Assemblée départementale rend compte financièrement de l'activité de notre association.

S'agissant des comptes de résultats de l'année 2008/ 2009, nous distinguerons deux parties :

Le siège

Les résultats consolidés de notre association départementale.

S'agissant du siège, vous avez pu prendre connaissance des comptes de résultats, recettes et dépenses.

La balance de ces deux comptes laisse apparaître sur l'exercice 2008/2009 **un déficit de 14 964,64 €.**

Quelles en sont les causes ?

1. Produits

Ceux-ci s'équilibrent entre le prévisionnel et le réalisé à **+ 604,62 €.** Notons que cette balance est artificielle puisque les produits exceptionnels s'élèvent à 5785,47 €.

Examinons les diverses sections du budget :

a) Produits liés aux cotisations

Notons que les produits liés aux cotisations sont en baisse de **- 2 485 €** ce qui équivaut à une perte de **2 300 coopérateurs.**

Le produit des cotisations de 2008/2009 est de 156 165 € (en baisse de 948.48 € par rapport à l'année 2007 / 2008)

b) Produits financiers

Alors que jusqu'à présent on constatait que nos produits financiers excédaient toujours ce que l'on prévoyait, cette année la tendance s'inverse et nous constatons un écart déficitaire de **- 3 485,47 €.**

Rappelons que nos produits financiers s'élevaient l'an dernier à 103 346.48 €, et ceux de 2006/2007 à 80 440.43 €.

Cette année ceux-ci n'atteignent que 59 671,53 € en 2008/2009. Nous assistons, comme il avait été précisé l'an passé, à une baisse de la rémunération de la mutualisation engendrée par la crise financière.

Ils représentaient 36.46% de nos ressources en 2007/2008 et n'en représentent plus que 24.88 % en 2008/2009.

2. Charges

Le compte de charges réalisé laisse apparaître, quant à lui une augmentation de + 17 509,26 € par rapport au budget primitif.

Examinons les diverses sections du budget :

a) Charges liées au fonctionnement

Elles présentent une hausse de **4 698,03 €** par rapport aux prévisions.

Rapport financier de l'Association départementale OCCE 93 2008/2009

b) Charges liées aux cotisations

Elles présentent une hausse de **5 827 €** par rapport aux prévisions.

c) Charges pédagogiques

Elles présentent une hausse de **6 823,64 €** par rapport aux prévisions.

d) Autres charges

Celles-ci s'équilibrent entre le prévisionnel et le réalisé à **+ 220 ,59 €**.

On constate que le dépassement de nos charges se répartit sur trois postes.

➤ **le fonctionnement**

Ce dernier présente trois dépassements budgétaires essentiels :

- **« Photocopieurs »** : **4 836,03 €** compensé par le poste « Maintenance matériel et maintenance informatique » : **- 3 734,71 €**.

- **« Rémunération du personnel »** : **+ 1 615,72 €**

Cette augmentation s'explique par l'embauche d'un emploi privé : 1j ½ par semaine depuis octobre 2008.

- **« Fourniture de bureau »** : **+ 976,92 €**

Cet écart est dû à la hausse du coût de la vie et à une sous estimation des dépenses inhérentes à ce poste.

➤ **les cotisations fédérales**

Celles-ci ont subi une augmentation de 0,05 € non prévue, ce qui engendre un écart entre le budget prévisionnel et celui réalisé de **5 827 €**.

Rappelons brièvement les montants des cotisations fédérales et départementales depuis quelques années :

Année	Fédération		Association départementale		
	Augmentation	Cotisation	Augmentation	Cotisation	Delta
2004	+0,11 +0,05	0,57	0	1	0,43
2005	+0,05	0,62	+0,02	1,02	0,40
2006	+0,14	0,76	+0,03	1,05	0,29
2007	0	0,76	0	1,05	0,29
2008	0,05	0,81	0	1,05	0,24
2009	+0,02	0,83	0	1,05	0,22

Rapport financier de l'Association départementale OCCE 93 **2008/2009**

➤ **Les charges pédagogiques**

Nous constatons que ce sont celles qui ont subi le plus fort dépassement par rapport au budget prévu.
En particulier pour :

- **« Acomptes actions fédérales et départementales » : +9 738,40 €**

Les classes participantes sont de plus en plus nombreuses donc les subventions également. Un spectacle a été offert lors de la remise du diplôme « Etamine ».

- **« Calendriers » : + 3 000 €**
- **« Lire c'est partir » : +1 264 €**

Ce déficit est compensé en partie par :

- **« Aide aux projets » : - 2 960 €**
- **« Action formation » : - 2 500 €**
- **« Action communication » : - 1 958,85 €**
-

Cette situation correspond au contexte de l'année passée.

En conclusion,

BALANCE comptes de résultats 2008/2009

CHARGES : 254 826,26 € (+17569,26 € par rapport au budget de l'exercice)

PRODUITS : 239861,62 € (+604,62 €)

Déficit de l'exercice: **14 964,64 €** ce qui correspond à un appauvrissement de notre Association.

Rapport financier de l'Association départementale OCCE 93
2008/2009

Compte de résultats du siège – Année 2008/2009

Comptes de Produits

Produits de cession Compte 70	Réalisé		Projet budget		Réalisé		Projet budget		Delta	
	2007	2008	2008	2009	2008	2009	2010	2011	2008	2009
	Calendriers		4520		3000		4028			
Lire c'est partir		5137,8		5000		5088,4				88,4
Documentation pédagogique de cession		215,9		100		29				-71
Agendas coopératifs		95		150		62,7				-87,3
Duplicopieur/fournitures tirage		0		200		89				-111
Totaux		9968,7		8450		9297,1		0		847,1
										0

Produits liés aux subventions Compte 74	Réalisé		Projet budget		Réalisé		Projet budget		Delta	
	2007	2008	2008	2009	2008	2009	2010	2011	2008	2009
	Subvention Conseil Général		8500		8500		8500			
Subventions fédérales		454,48		500		442,52				-57,48
Subvention eau		1713								0
Totaux		10667,48		9000		8942,52		0		-57,48

Produits liés aux cotisations et aux dons Compte 75	Réalisé		Projet budget		Réalisé		Projet budget		Delta	
	2007	2008	2008	2009	2008	2009	2010	2011	2008	2009
	Adhésions écoles		157058,48		158550		156135			
Adhésions individuelles		55		100		30				-70
Dons										0
Remboursements divers								0		0
Totaux		157113,48		158650		156165		0		-2485

Produits financiers Compte 76	Réalisé		Projet budget		Réalisé		Projet budget		Delta	
	2007	2008	2008	2009	2008	2009	2010	2011	2008	2009
	Intérêts CNE et produit net SICAV Poste		7399,55		1500		2557,01			
Intérêts mutualisation		92788,87		59157		55399,9				-3757,1
Produits cession VMP BP		3158,06		2500		1714,62				-785,38
Totaux		103346,48		63157		59671,53		0		-3485,47

Rapport financier de l'Association départementale OCCE 93
2008/2009

Récapitulatif du compte de produits

PRODUITS	Réalisé		Projet budget		Réalisé		Projet budget		Delta	
	2007	2008	2008	2009	2008	2009	2010	2011	2008	2009
Produits de cession		9968,7		8450		9297,1		0		847,1
Produits liés aux subventions										
		10667,48		9000		8942,52		0		-57,48
cotisations et dons		157113,48		158650		156165		0		-2485
Produits financiers		103346,48		63157		59671,53		0		-3485,47
Produits exceptionnels		2366,63				5785,47				5785,47
TOTAUX		283462,77		239257		239861,62		0		604,62

Rapport financier de l'Association départementale OCCE 93 2008/2009

Comptes de charges

Charges

liées au fonctionnement	Réalisé	Projet	Réalisé	Delta
	2007	budget	2008	2008
	2008	2009	2009	2009
EDF	1436,36	1300	1504,97	204,97
Contrat sécurité incendie		100		-100
Assurances	1601,29	1450	1596,76	146,76
Petites fournitures dépannages	1195,41	200	583,91	383,91
Fournitures bureau	5187,44	2500	3476,92	976,92
Entretien locaux	6133,36		343,43	343,43
Télécommunication	1110,73	1200	892,27	-307,73
Affranchissement	8221,3	7000	7165,83	165,83
Photocopieur/duplicopieur	5289,99	2000	6836,03	4836,03
Maintenance matériel + informatique	933,2	4500	765,29	-3734,71
Frais bancaires	1268,87	1300	426,8	-873,2
Commissaire aux comptes	3348,8	3000	3348,8	348,8
Frais de mission	3277,21	2100	2718,21	618,21
Frais AG et congrès et union régionale	2186,4	2000	2223,09	223,09
Rémunération personnel	22326,2	28830	30445,72	1615,72
Cotisation SNOGAEC		150		-150
				0
Totaux	63516,56	57630	62328,03	4698,03
Charges liées aux cotisations	Réalisé	Projet	Réalisé	Delta
	2007	budget	2008	2008
	2008	2009	2009	2009
Cotisations versées à la Fédération	113688,4	114760	120447	5687
JPA	60	60		-60
Cotisations versées à la l'UR IF			200	200
Totaux	113748,4	114820	120647	5827
Charges liées au pédagogique	Réalisé	Projet	Réalisé	Delta
	2007	budget	2008	2008
	2008	2009	2009	2009

Rapport financier de l'Association départementale OCCE 93
2008/2009

Revue Animation Education	3976,5	3900	3993	93
Documentation pédagogique pour prêt	2407,84	2000	767,09	-1232,91
Acomptes actions fédérales et départementales	22681,06	16000	25738,4	9738,4
Subventions écoles fleuries	6000	3000	3000	0
Aides aux projets coopératifs	13590	16000	13040	-2960
Actions communication	717,6	2930	971,15	-1958,85
Actions formation	189,09	2500		-2500
Cahiers de comptabilité logiciel	3200	2400	4080	1680
Calendriers	5882,9	2400	5400	3000
Lire c'est partir	4495,4	3500	4764	1264
Documentation pédagogique de cession		400		-400
Agendas coopératifs		100	300	200
Collectif racisme		100		-100
Totaux	63140,39	55230	62053,64	6823,64
Autres charges	Réalisé	Projet	Réalisé	Delta
	2007	budget	2008	2008
	2008	2008	2009	2009
Liées aux amortissements	4381,98	9000	4602,42	-4397,58
Charges exceptionnelles	672,99		441,71	441,71
Provision pour retraite personnel (2% masse salaires)	631,94	577	2237,3	1660,3
Don			25	25
Dotations aux provisions pour créances douteuses			2491,16	2491,16
TOTAUX	5686,91	9577	9797,59	220,59

Rapport financier de l'Association départementale OCCE 93
2008/2009

Récapitulatif du compte de charges

CHARGES	Réalisé		Projet budget		Réalisé		Delta	
	2007	2008	2008	2009	2008	2009	2008	2009
	FONCTIONNEMENT	63516,56	57630	62328,03	4698,03			
COTISATIONS	113748,4	114820	120647	5827				
PEDAGOGIQUE	63140,39	55230	62053,64	6823,64				
Autres charges	5686,91	9577	9797,59	220,59				
TOTAUX	246092,26	237257	254826,26	17569,26				