

2015-2016

rapport financier

assemblée générale

[30 septembre 2016,
à Tulle.]



OCCE19

7ter, Rue Louisa Paulin 19000 TULLE

05.87.430.595 // 06.41.85.23.39

occe19@gmail.com // www.occe19.net



Pédagogie coopérative

Sommaire

Bilan association	1
<i>ACTIF</i>	<i>1</i>
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>1</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>1</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>1</i>
<i>Stocks en cours</i>	<i>1</i>
<i>PASSIF</i>	<i>2</i>
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	<i>2</i>
<i>Dettes</i>	<i>2</i>
<i>Engagements reçus</i>	<i>2</i>
<i>Engagements donnés</i>	<i>2</i>
Compte de résultat association	3
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>3</i>
<i>Autres produits d'exploitation</i>	<i>3</i>
<i>Produits financiers</i>	<i>3</i>
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>3</i>
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>4</i>
<i>Charges financières</i>	<i>4</i>
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>4</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>4</i>

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2015 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<i>Immobilisations incorporelles</i>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<i>Immobilisations corporelles</i>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 806	1 806			
Autres immobilisations corporelles	3 257	3 257			
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
<i>Immobilisations financières</i>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	5 063	5 063			
<i>Stocks en cours</i>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	2 417		2 417	2 238	179
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux				11	- 11
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	9 012		9 012	2 968	6 044
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	27 093		27 093	4 982	22 111
Charges constatées d'avance				5 241	- 5 241
TOTAL (II)	38 523		38 523	15 441	23 082
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	43 586	5 063	38 523	15 441	23 082

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2015 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	5 457	17 559	- 12 102
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau			
. Résultat de l'exercice	6 949	-12 102	19 051
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	12 406	5 457	6 949
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	3 363	188	3 175
Autres	22 753	9 796	12 957
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	26 117	9 984	16 133
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	38 523	15 441	23 082
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2015 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises	741		741	1 558	- 817	-52,44
Production vendue biens						
Production vendue services	21 738		21 738	20 140	1 598	7,93
Montants nets produits d'expl.	22 479		22 479	21 698	781	3,60
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			55 077	53 944	1 133	2,10
Cotisations			24 128	21 440	2 688	12,54
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits			3 030	21 009	- 17 979	-85,58
Reprise de provisions						
Transfert de charges			10 150		10 150	N/S
Sous-total des autres produits d'exploitation			92 385	96 393	- 4 008	-4,16
Total des produits d'exploitation (I)			114 864	118 091	- 3 227	-2,73
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			5	10 042	- 10 037	-99,95
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			5	10 042	- 10 037	-99,95
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			1 296	8 628	- 7 332	-84,98
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)			1 296	8 628	- 7 332	-84,98
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			116 165	136 761	- 20 596	-15,06
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT				-12 102	12 102	-100
TOTAL GENERAL			116 165	148 863	- 32 698	-21,97

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2015 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	9 648	3 336	6 312	189,21
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	654	784	- 130	-16,58
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	15 239	525	14 714	N/S
Services extérieurs	8 600	22 019	- 13 419	-60,94
Autres services extérieurs	34 204	23 206	10 998	47,39
Impôts, taxes et versements assimilés	574	812	- 238	-29,31
Salaires et traitements	30 109	37 835	- 7 726	-20,42
Charges sociales	4 094	6 286	- 2 192	-34,87
Autres charges de personnels		7 007	- 7 007	-100
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements		1 023	- 1 023	-100
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	75	23 321	- 23 246	-99,68
Total des charges d'exploitation (I)	103 197	126 153	- 22 956	-18,20
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	6 020	22 710	- 16 690	-73,49
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	6 020	22 710	- 16 690	-73,49
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	109 217	148 863	- 39 646	-26,63
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	6 949		6 949	N/S
TOTAL GENERAL	116 165	148 863	- 32 698	-21,97
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				

	Exercice clos le 31/08/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2015 (12 mois)	Variation	%
. Personnel bénévole				
Total				