60700008 /

Achats de produits pour cession

Objets ou services achetés dans le but d'une revente avec ou sans bénéfice : calendriers, photos, revues, abonnements, photocopies, matériel travaux manuels (poterie, objets bois…)

61810008 /

Charges des activités éducatives

1) Journaux, documentation, fichiers, B.C.D.
2) Tous voyages ou sorties éducatives
3) Participation à des spectacles payants
4) Réalisation travaux manuels

62810008 /

Cotisation versées à l'AD-O.C.C.E.

Cotisation globale versée à l'Association Départementale, exclusivement à tout autre.

61681008 /

Assurances versées

Cotisation contrat MAE ou MAIF versée au titre de l'établissement scolaire.

65000008 /

Autres charges courantes

- Autres cotisation qu'O.C.C.E.
- Gestion bureautique de l'école
- Dépenses pour réalisation de lotos, fêtes, kermesse
- Frais de correspondance, téléphone…
- Frais financiers (tenue de compte, agios…)

67000008 /

Charges exceptionnelles

- dépenses évènements imprévisibles
- solidarité extérieure au titre de la coopé
- Aide matérielle coopérateur
- Projet à caractère particulier

68000008 /

Budget gros équipement

Achat de matériel pouvant figurer au cahier d'inventaire de la Coopé, en général valeur supérieure à 150,00 €.

Compte de Fonctionnement Général du 1er septembre 2011 au 31 août 2012

CHARGES				PRODUITS			
Anciens n°	Nouveaux n°			Anciens n°	Nouveaux n°		
607	60700008	Achats de produits pour cessions		707	70700008	Vente de produits pour cessions	
618	61810008	Charges des activités éducatives		708	70800008	Produits des activités éducatives	
6281	62810008	Cotisations versées à l'OCCE		741	74100008	Subventions Etat, collectivités (3)	
6282	61681008	Assurances versées		742	74200008	Subventions d'associations	
65	65000008	Autres charges courantes		75	75000008	Autres produits courants	
67	67000008	Charges exceptionnelles		756	75600008	Particip. volontaires des familles	
68	68000008	Achat de biens durables		76	76700008	Intérêts perçus (mutualisation)	
				77	77000008	Produits exceptionnels	
		TOTAL DES CHARGES (A)				TOTAL DES PRODUITS (B)	
		Résultat de l'année 2011/2012 (B-A) (+/-)					

Bilan simplifié au 31 août 2012

ACTIF (Soldes des comptes au 31/08/2012)			PASSIF		
512	Banque (1)		110	Report à nouveau au 01/09/2011	
514	Banque Postale (1)			égal à l'actif / passif au 31 août 2011	
530	Caisse en espèces (2)			Résultat de l'année 2011/2012	
	TOTAL de l'actif			TOTAL du passif	

(1) Comptes bancaires 512 ou 514:
Le mandataire de la coopérative doit fournir la copie d'un relevé de compte bancaire ou figure le solde indiqué en 512 ou 514. Si ce dernier ne correspond pas à l'extrait, il doit compléter le tableau ci-dessous (rapprochement bancaire).

Solde indiqué sur le dernier relevé bancaire fourni €

N° des chèques	Destinataires des chèques ou origine des versements	Dates des opérations	Montants (+/ -)

Solde indiqué en compte 512 ou 514 (bilan) €

NB: l'extrait de compte bancaire doit encadrer le 31 août (ex: du 25/08 au 05/09 ou être arrêté précisément à la date du 31 août. Dans le cas contraire, le mandataire doit fournir les extraits précédant et suivant cette date.

(2) Arrêté de caisse au 31/08/2012:
La caisse n'étant pas un compte bancaire, les sommes indiquées doivent être vérifiées par deux personnes non mandataires.

	Nombre	Somme
200 €		
100 €		
50 €		
20 €		
10 €		
5 €		
2 €		
1 €		
0,50 €		
0,20 €		
0,10 €		
	Petite monnaie	
	Solde indiqué en compte 530 (bilan)	€

(3) renseigner obligatoirement le tableau en page 4

70700008 /

Ventes de produits pour cession

Revente des produits payés au compte 607. Indiquer la somme globale d'achats et de ventes, pas simplement le reliquat positif.

70800008 /

Produits des activités éducatives

Contre partie des charges en 618, regroupe les sommes relevées suite à des activités. L'équilibre de ces deux comptes est souvent difficile à réaliser.

74100008/

Subventions collectivités locales

Subvention d'état : P.A.E., Ministère de la Culture, A.R.V.E.J.
Subvention Conseil Régional, Général, Commune.

74200008 /

Subventions d'associations

Subvention parents d'élèves, association locale ou départementale (D.D.E.N., Environnement, etc…)

7500008 /

Autres produits courants

Recettes loto, fêtes, kermesse…
Cotisation autre qu'O.C.C.E.

7560008 /

Participation volontaire des familles

Cotisation dite de la Coopérative Scolaire ; ne doit pas intégrer les autres prélèvements qui transitent par le compte coopératif : (U.S.E.P., J.P.A., etc…)

76700008 /

Produits financiers

Intérêts provenant de la mutualisation

7700008 /

Produits exceptionnels

Vente de solidarité, vignettes, timbres…
Aide de l'AD-O.C.C.E.
Dons divers.