UNION DEPARTEMENTALE DES DELEGUES DE L'EDUCATION NATIONALE

DEPARTEMENT DU PAS DE CALAIS

COMPTES DE L'EXERCICE
2023

ANNEE CIVILE 01/01/2023 AU 31/12/2023

Signature du Président (e):

Signature du tresorier (e):

UD - D.D.E.N.
PAS DE CALAIS
TRESORIER
14, Rue V.Hugo
62750 LOOS EN GOHELLE

Signature des Vérificateurs aux Comptes:

Mme MACCAGNAN Annick
M. DI LIBERTO Salvatore

Annule et Remplace toutes les éditions précédentes

Mise à jour comptable du 31/12/2023

SOLDE DU COMPTE DE DEPOT DE LA CAISSE D'EPARGNE - AU 31/12/2023

-1 280,62 €

Recettes non encaissées (NON RENTREES) - Cpte 46870
Voir liste ci-dessous **540,00 €** (b)

Dépenses Impayées (NON ENCAISSEES) - Cpte 46860
Voir liste ci-dessous **1 695,94 €** (c)

51210 Le Calcul de cpte courant Caisse d'épargne s'effectue ainsi

SOLDE AU 31/12/2023	**-124,68 €**	(a)
RECETTES NON CREDITEES	**540,00 €**	(b)
DEPENSES 2023 non encaissees	**1 695,94 €**	(c)
SOLDE BANQUE AU BILAN	-1 280,62 €	(A) - (C) + (B)

46870 RECETTES NON ENCAISSEES AU 31/12/2023 *540,00 €*

O.D 1	Cotisations Départementales - Hesdin	240,00 €	
O.D 2	Cotisations Départementales - Béthune	300,00 €	
O.D 3	Interets Banque Postale 2022		

46860 DEPENSES NON DEBITES AU 31/12/2023 *1 447,98 €*

40100 Fournisseurs (Dépenses 2021 - Prélevés en 2022)

O.D 12	62570.06 Orange Fixe	39,92 €	
O.D 13	62610.07 Orange Fixe	39,92 €	79,84 €

46860 Charges à Décaisser (URSSAF, Frais B.P)

O.D 19	62600.02 Frais de Timbres	232,20 €	
			232,20 €

Chéques non débités au 31/12/2023 9 sur 23 écoles non débitées

O.D 3	62570.01 E.F A. Pruvot Ardres	75,00 €		
O.D 4	62570.02 E.F Anne Franck Ardres	75,00 €		
O.D 5	62570.03 E.F Groupe Scolaire A. Camus Ardres	75,00 €		
O.D 6	62570.05 E.F Paul Bert Saint Omer	75,00 €		
O.D 7	62570.08 E.F Jean Jaurès Bruay	75,00 €		
O.D 8	62570.11 E.F Camphin Auchel	75,00 €		
O.D 9	62570.12 E.F Victor Hugo Loos en Gohelle	75,00 €		
O.D 10	62570.20 E.F Primaire Sorrus	75,00 €		
O.D 11	62570.21 E.F Jean Moulin Wailly Beaucamp	75,00 €		
O.D 20	62511.04 Frais Kilométriques P.F	105,20 €		
O.D 21	62511.05Frais Kilométriques J.P.S	43,70 €		1 135,94 €

UNION DEPARTEMENTALE DES DELEGUES DE L'EDUCATION NATIONALE

DEPARTEMENT DU PAS DE CALAIS

)MPTES DE BILAN & DE RESULTAT 2023

AU 31/12/2023

COMPTES DE BILAN - EXERCICE 2023

		Exercice 2023	Exercice 2022
	Matériel de bureau et Informatique (Valeur d'Acquisition)	0,00 €	
ACTIF	Amortissements (Total amorti au 31/12/2019)	0,00 €	
21830	Mobilier de bureau (Valeur d'Acquisition)	0,00 €	
28000	Amortissements (Total amorti au 31/12/2019)	0,00 €	
21840	Stock médailles (1)	50,00 €	50,00 €
28100	Stocks Pins (12 à 2€)	24,00 €	60,00 €
3170	Stocks Timbres Poste (au 31/12/2023) (41 à 1,29)	52,89 €	171,72 €
3171	Stocks Enveloppes	30,14 €	
3172	Stocks Vade Mecum (20 à 2€)	40,00 €	60,00 €
3173	Stocks Enveloppe Timbrées	10,50 €	27,60 €
3174	Charges Const. d'avance : Projets Educ. (2) & E. F (9)	1 875,00 €	
3175	Compte d'Epargne (Livret A)	11 017,59 €	17 438,83 €
50800	Banque (Comptes Courants) CAISSE D'EPARGNE	5 412,26 €	5 423,26 €
51200	Banque (Comptes Courants) BANQUE POSTALE	0,00 €	1 472,06 €
51210	TOTAUX ACTIFS	18 512,38 €	24 703,37 €

au 31/12/2023

50800	Compte d'Epargne (Livret A) - BANQUE POSTALE	0,00 €	6 878,68 €
	Compte d'Epargne (Livret A) - CAISSE D'EPARGNE	11 017,59 €	10 560,15 €
51200	Banque (Comptes Courants) - CAISSE D'EPARGNE	5 412,26 €	5 423,26 €
51210	Banque (Comptes Courants) - BANQUE POSTALE	0,00 €	1 472,06 €
		16 429,85 €	24 334,15 €

7 904,30 € **de debit en moins sur 2022**

Frais des actions sur fonds propres **3 120,54 €**

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
11000	Réserves - Report à Nouveau	16 401,12 €	16 276,44 €
12000	Résultats de l'Exercice (Excédent ou Débit)	-124,68 €	-818,17 €
13130	Subvention d'Equipement	0,00 €	2 400,00 €
40100	Fournisseurs (Prélévé en 2023)	0,00 €	0,00 €
46860	Charges à décaisser (Urssaf, Frais BP,Frais divers	1 695,94 €	3 133,50 €
48700	Produits En caissés d'avance (Cotisation 2024)	0,00 €	0,00 €
12900	Produits non Encaissés	540,00 €	3 711,60 €
	TOTAUX PASSIFS	18 512,38 €	24 703,37 €

11000 Le Report à nouveau de l'exercice en cours = à celui de l'exercice (n-1) moins le résultat de l'exercice (déficit) de l'exercice (n-1) soit 16276,44€ - 124,68€ de résultats = **16401,12 €** ***NOUVEAU REPORT***

40100 Aucuns prélévements de fournisseurs

46860 Charges à décaisser voir page 3

48700 Produits encaissés d'avance , soit 0 € pour l'exercice 2023

12900 Vérification Produits non encaissés 540,00 €

31/12/2021	Cotisations		240,00 €
31/12/2021	Cotisations		300,00 €

En date du 31/12/2023

Signature du président:

P/MORTAGNE Bernard
GOULOIS Roger

Signature du trésorier:

SAILLY Jean Pierre

COMPTES DE RESULTAT - EXERCICE 2023

	DEPENSES / CHARGES	Exercice 2023	Exercice 2022
60630	Fourniture d'entretien et matériel	25,90 €	
60640	Fourniture de bureau + cartouches encre	630,69 €	550,94 €
61520	Entretien & Réparation locaux		
61550	Petit équipement Divers		
61551	Entretien & Réparation Matériel Divers		
61610	Assurance locaux et Resp.Civile	559,16 €	303,43 €
62310	Rétrocession Médailles Fédération	376,00 €	300,00 €
62320	Affiches - Memento - Catalogue - ImpriMés	132,00 €	76,00 €
62330	Relation publique	172,00 €	
62340	Documents Fédé	175,00 €	150,00 €
62350	Formation & Communication Départementale	2 283,12 €	1 179,19 €
62370	Édition Bulletin départemental - Publication		315,70 €
62380	Abonnement & Service Informatique	172,74 €	758,13 €
62510	Frais de déplacements "C.Admin"		
62511	Frais de dèplacements-Péage "Art 200,5 du C.G.I"	226,00 €	68,60 €
62512	Frais de déplacements abandonnés Adm	2 992,16 €	4 000,00 €
62520	Frais de déplacements "Ecoles Fleuries"		
62530	Frais de déplacements "Se construire C"		
62560	Frais de réunions diverses (Bureau et CA)	358,80 €	945,88 €
62561	Frais de Mission "C.Admin" +" Bureau"	971,51 €	
62562	Frais de Mission "Ecoles Fleuries"	125,54 €	
62563	Frais de Mission "se construire citoyen"		
62572	frais de Congrés ou d'A.G Nationale	74,40 €	200,00 €
62573	frais de Congrés ou d'A.G Nationale (non couvert Art 200-5 du CGI)	9,00 €	
62600	Frais postaux & bancaires A.R &Timbres	92,80 €	208,80 €
62610	Frais Télécom Fixe	275,97 €	179,60 €
62630	Frais Télécom Box - internet	458,80 €	442,80 €
62700	Frais bancaires et postaux (tenue de Cpte)	93,95 €	117,85 €
62701	Frais postaux (Clôture de Compte)	90,00 €	
62702	Frais bancaires Caisse d'Epargne (COTIS FORFAIT ASSO.)	132,00 €	
62860	Cotisations - Abonnement -Divers	98,00 €	98,00 €
62861	Cotisation - Service Civique		
64000	Salaires	288,68 €	512,25 €
64010	Charges Sociales " URSSAF"	114,00 €	96,00 €
64020	Indemnité service civique		
65801	Autres Charges - Cadeaux Remerciements	50,00 €	50,00 €
65802	Autres Charges - Geste de Départ, Décés	50,00 €	
65803	Divers Achats Fédé. Charges - Médailles achetées		
65860	Cotisations Fédérales (n)	8 080,00 €	3 830,00 €
65861	Cotisations Fédérales (n-1)	2 960,00 €	100,00 €
65810	Reversement Cotis. Départementales (n) (Trop Perçu)		24,00 €
65820	Reversement Cotis. Départementales (n-1) (Trop Perçu)		
65830	Reversement Cotis. Départementales (n+1) (Trop Perçu)		
65870	Cotisations Fédérales Le Délégué (n)		3 820,00 €
65871	Cotisations Fédérales Le Délégué (n-1)		
65872	Cotisations Fédérales Le Délégué (n+1)		
67200	Charges exceptionnelles - reversement délég	410,00 €	
58000	Mouvements de Fonds Interne: CCP vers Livret		
	Total Frais de Fonctionnement	**22 478,22 €**	**18 327,17 €**
62570	Concours des écoles fleuries (n)	1 725,00 €	1 500,00
62571	Concours des écoles fleuries (n-1)	150,00 €	
62580	Soutien aux projets éducatifs	735,00 €	600,00
62590	Projet "Se Construire Citoyen"		
62591	Projet "Plantons un Arbre" du C.R - HDF		300,00
62592	Projet de Vie Associative (PDVA)		
	Total Charges - Dépenses Avant Amortissement	**25 088,22 €**	**20 727,17 €**
			-818,17 €
6810	Amortissements		
	Total Charges / Dépenses Après Amortissement	25 088,22 €	19 909,00 €
		2023	2022
		-124,68 €	

	RECETTES / PRODUITS	Exercice 2023	Exercice 2022
75600	Cotisations Départementales Totale (n)	13 278,00 €	10 253,00 €
75601	Cotisations Départementale Totale (n-1)	3 270,00 €	167,00 €
75602	Cotisations Départementale Totale (n+1)		
74400	Subvention d'exploitation (Collectivités)		
74020	Subvention départementale	3 000,00 €	3 000,00 €
74030	Subvention P.D.V.A	1 700,00 €	**2 000,00 €**
76800	Produits financiers C.E(Intérêts Livret A)	312,24 €	90,00 €
76801	Produits financiers B.P (Intérêts Livret A)	216,54 €	200,00 €
77258	Produits sur exercices antérieurs - Remb Congrés	74,60 €	
77259	Produits sur exercices antérieurs - Remb SNCF		
75000	Autres Produits de Gestion Courante - E.F -Délég.		
75800	Produits de Gestion Courante-Vadé-Médailles-Pin's	120,00	120,00
75810	Produits de Gestion Courante-Trop Perçu		
77100	Produits Exceptionnel, Subvention Délégation		
77130	Abandon frais de Déplacement	2 992,16 €	4 000,00 €
75810	Produits de Gestion Courante-Trop Perçu		79,00
		24 963,54 €	19 909,00 €

77250 Vérification Produits sur exercices antérieurs

Congrés 2023	74,60 €	74,60 €	Compensé par le compte dépenses 62572

75800 Vérification Produits Financiers

Intérêts B.P	216,54 €	528,78 €
Intérêts C.E	312,24 €	

75000 Vérification Autres Produits de Gestion Courante

2 EF2021 sur 2022	0,00 €	0,00 €

75800 Vérification produits de Gestion Courante

Produits médailles - pinn's, etc	120,00 €

En date du 31/12/2023

Signature du président:

P/MORTAGNE Bernard
SOULOIS Roger

Signature du tresorier:

SAILLY Jean Pierre

DEPARTEMENT DU PAS DE CALAIS
UNION DEPARTEMENTALE DES DELEGUES DE L'EDUCATION NATIONALE
RAPPORT DE LA VERIFICATION DES COMPTES - EXERCICE 2023

POUR CERTIFIER:

Le 05 Mars 2024, nous avons rencontré M. SAILLY Jean-Pierre, trésorier de l'Union Départementale des D.D.E.N du Pas de Calais, accompagné de M. GOULOIS Roger, président de l'Union Départementale du Pas de Calais, afin de remplir notre mandat, qui nous a été confié

de l'exercice 2023 (Saison scolaire 2022-2023), ainsi que le Compte de Résultats, de Bilan, arrêté . En notre qualité de vérificateurs des comptes, nous avons examiné les comptes d'exploitation au 31/12/2023 (Ils seront présentés lors de l'A.G du 16 mars 2024, par présentiel, à Barlin.

Les livres et documents comptables ont été à notre disposition & nous avons procédé par des sondages appropriés, aux vérifications et contrôles que nous avons jugés opportuns.

Nous avons pu consulter et pointer les pièces suivantes :

- Relevés bancaires de la Banque Postale de Lille et de la Caisse d'Epargne de la région des Hauts De France
- Le Livret A
- Livre de compte,
- Factures justifiant les dépenses
- Les avis de recettes
- Fiches dépenses et produits

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre d'une démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans ce rapport.

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Après avoir entendu les réponses du Trésorier à nos questions et sollicitations, nous avons pu vérifier le compte de résultat, de bilans et les relevés des comptes.

Nous avons constaté la concordance des reprises de chiffres correspondants aux charges et produits et pouvons certifier que les chiffres présentés donnent une image fidèle et sincère de la situation financière et budgétaire de l'Union Départementale des D.D.E.N du Pas de Calais (UDDEN62).

Les pièces pour la refonte des dossiers, de la préfecture, récépissé de la sous-préfecture en date du 17 octobre 2022, les statuts, règlement intérieur, liste du C.A et du Bureau, les mandataires du 17 octobre 2022, les statuts, règlement intérieur, liste du C.A et du Bureau, les mandataires ont été apportés.
Le Siret, Sirène et le RNA de notre association, vous ont été formulés, en date du 12/02/2023. le tout, refondu avec la la même adresse, celle du siège de Béthune,

Les Organismes de Tutelle : Préfecture, Direction Départementale de l'Education Nationale et de la Jeunesse et sports du Pas de Calais, Le conseil Départemental du 62, toutes nos délégations DDEN du Pas de Calais, etc., ont été mis en transfert d'informations.

A ce jour, le conflit financier, avec les deux livrets A est résolu, néanmoins quelques difficultés Avec la Banque Postale nous a obligé d'avoir 90,00€ de Frais de Clôture.

COMPTE DE RESULTAT 2023 :

Recettes : 24963,54 €
Dépenses : 25088,22 €
Débit de : -124,68 €

COMPTES DE BILAN AU 31 DECEMBRE 2023

RELEVES DES COMPTES AU 31 DECEMBRE 2023:

- **compte courant Banque Postale : 0,00 €**
- **livret A Banque Postale : 5 412,26 €**
- **compte courant Caisse d'épargne : 11 017,59 €**
- **livret A Caisse d'épargne : 16 429,85 €**

soit, au total

Nous n'avons pas eu d'observations à observer sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels. Des informations données dans le rapport et dans les documents

Nous tenons à signaler, une stagnation du nombre de DDEN en renouvellement,(76 en 2 ans), et une légère hausse de l'ensemble du département, au 31/12/2023.

Le bilan a été maintenu, grâce à une rigueur financière, malgré la baisse de la subvention du F.D.V.A

Grace en partie aux deux aides diverses du département, et autres organismes :

Pour la partie fonctionnement de la direction de la jeunesse et des sports et de Nationale, 3000 €. l'éducation nationale

Pour le F.D.V.A [Fond Départemental de la Vie Associative)], 1700 €, les trois actions phares
Se construire citoyen, les soutiens éducatifs) ont été Améliorées en dépensant 7820,54€
dont 3120,54€ en fonds propres.

En conclusion, nous certifions de nouveau la régularité et la sincérité des comptes de l'Union Départementale des D.D.E.N du Pas de Calais, pour l'exercice 2023 (Saison scolaire

Les vérificateurs aux comptes.
Mme. MACCAGNAN Annick

M. DI LIBERTO Salvatore