

**Œuvres Sociales et Culturelles
des Agents de la Région**

Association régie par la loi du 1/07/1901
78, route de Paris - 69260 CHARBONNIERES

RAPPORT GENERAL
Exercice clos au 31 décembre 2006



Présente à Mesdames et Messieurs les Associés de la société :

**Œuvres Sociales et Culturelles
des Agents de la Région**

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 78, route de Paris – BP 19
69751 CHARBONNIERES CEDEX

son

RAPPORT GENERAL
Exercice clos le 31 décembre 2006

ŒUVRES SOCIALES ET CULTURELLES DES AGENTS DE LA REGION

RAPPORT GENERAL

Exercice clos le 31 décembre 2006

Mesdames,

Messieurs les Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Extraordinaire du 18 avril 2006, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Œuvres Sociales et Culturelles des Agents de la Région tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II – Justification de nos appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9, du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

ŒUVRES SOCIALES ET CULTURELLES DES AGENTS DE LA REGION

RAPPORT GENERAL

Exercice clos le 31 décembre 2006

III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

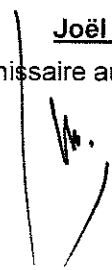
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Villeurbanne,
le 19 juin 2007.

CMA

Joël MANCUSO

Commissaire aux Comptes





ASS. O.S.C.A.R.

Comptes annuels

au 31/12/2006

KPMG Entreprises

24/05/2007

Ce rapport contient 16 pages (hors annexes)

Comptes annuels



Sommaire

1	Rapport	A
2	Bilan, compte de résultat	B
2.1	Bilan actif	B / 1
2.2	Bilan passif (avant répartition)	B / 2
2.3	Compte de résultat	B / 3
3	Détail des rubriques	C
3.1	Bilan actif (Détail)	C / 1
3.2	Bilan passif (avant répartition) (Détail)	C / 3
3.3	Compte de résultat (Détail)	C / 4
4	Annexe	D



Comptes annuels

ASS. O.S.C.A.R.

Rapport



KPMG Entreprises
Pays de l'Ain et du Lyonnais
51 rue de Saint-Cyr
Case Postale n° 409
69338 Lyon Cedex 09
France

Téléphone : +33 (0)4 37 64 78 00
Télécopie : +33 (0)4 37 64 78 09
Site internet : www.kpmg.fr

Oeuvres Sociales et Culturelles des Agents de la Région
78 route de Paris
BP 19
69751 Charbonnières Cedex

A Lyon, le 16 mai 2007

RAPPORT

Mission de Présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la **mission de Présentation** des comptes annuels de l'association Oeuvres Sociales et Culturelles des Agents de la Région pour l'exercice du 1^{er} janvier 2006 au 31 décembre 2006 et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 26 juin 1997, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 20 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 1 403 695 EUR
- Chiffre d'affaires : 1 025 208 EUR
- Résultat net comptable : 92 197,81 EUR

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Charles de Solère
Expert-comptable

Daniel Frizot
Expert-comptable



Comptes annuels

ASS. O.S.C.A.R.

B

Bilan, compte de résultat



Bilan
Association
ASS. O.S.C.A.R.

Au : 31/12/2006

EUR

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/12/2005
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, logiciels et droits similaires	6 970	6 970		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total	6 970	6 970		
Actif immobilisé Immobilisations corporelles	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat. out. industriels				
	Autres immobilisations corporelles	15 989	15 989		
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total	15 989	15 989		
Immobilisations financières (2)	Participations				
	Créances rattachées à des participat.				
	Titres immob. activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	2 530		2 530	6 521
	Autres immobilisations financières				
	Total	2 530		2 530	6 521
	Total I	25 489	22 959	2 530	6 521
Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnement.				
	En cours de production biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	104 986		104 986	75 402
	Total	104 986		104 986	75 402
Actif circulant Créances (3)	Avces et acptes versés sur commandes				
	Créances usagers et comptes rattachés	257 540		257 540	263 973
	Autres créances	32 786		32 786	14 100
	Total	290 327		290 327	278 073
Divers	Autres titres				
	Valeurs mobilières de placement	882 643		882 643	737 702
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	106 498		106 498	43 921
	Charges constatées d'avance (4)	16 709		16 709	619
	Total II	1 401 164		1 401 164	1 135 720
	Charges à répartir sur plusieurs exercices III				
	Primes de remboursement des emprunts IV				
	Ecart de conversion Actif V				
	Total de l'actif (I+II+III+IV+V)	1 426 654	22 959	1 403 695	1 142 242
Renvois	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents				
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
	Dons en nature restant à vendre				
	Autres				

Bilan

ASS. O.S.C.A.R.

Au : 31/12/2006

EUR

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	151 725	
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	223 019	223 019
	Report à nouveau	614 463	509 403
	Résultat de l'exercice	92 197	105 059
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 par l'organisme		
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
Total	I	1 081 405	837 482
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total	II		
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		3 446
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 442	3 342
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	14 411	10 512
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance (1)	290 435	287 458	
Total	III	322 289	304 759
Ecart de conversion passif	IV		
Total du passif	(I+II+III+IV)	1 403 695	1 142 242
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		3 446
Engagements donnés	(3) Dont emprunts participatifs		
	Sur legs acceptés		
	Autres		

Compte de résultat

ASS. O.S.C.A.R.

Page : B / 3

Période de l'exercice 01/01/2006 31/12/2006 * Mission de Présentation
Période de l'exercice précédent 01/01/2005 31/12/2005 Voir le rapport

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	1 025 199	662 799
	Production vendue		
	{ Biens		
	{ Services liés à des financements réglementaires		
	{ Autres services	8	370
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	1 025 208	663 170
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	1 430 553	1 046 214
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	10 557	24 527	
Cotisations			
Autres produits (1)	14 976	3 540	
Total des produits d'exploitation	2 481 296	1 737 452	
Charges d'exploitation	Marchandises	1 982 985	1 272 302
	{ Achats		
	{ Variation de stocks	-17 103	15 634
	Matières premières et autres approvisionnements	11 879	4 581
	{ Achats		
	{ Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (2)	318 538	243 036
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales	2 473	2 397
Dotations			
- sur immobilisations			
{ amortissements			
{ provisions			
d'exploitation			
- sur actif circulant : provisions			
- pour risques et charges : provisions			
Subventions accordées par l'association	114 035	105 884	
Autres charges	324	89	
Total des charges d'exploitation	2 413 134	1 643 925	
Résultat d'exploitation	68 161	93 526	
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés		
	Déficits ou excédents transférés		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	24 072	11 322
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	24 072	11 322	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
Résultat financier	24 072	11 322	
Résultat courant avant impôt	92 233	104 849	
Renvois	(1) Dont : Dons		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
	(2) Y compris redevances de crédit-bail		
	mobilier		
	immobilier		



Compte de résultat (suite)

ASS. O.S.C.A.R.

Période de l'exercice 01/01/2006 31/12/2006 * Mission de Présentation
Période de l'exercice précédent 01/01/2005 31/12/2005 Voir le rapport

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5	282
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII	5	282
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	41	71
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII	41	71
	Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-36	210
	Participation des salariés aux résultats IX		
	Impôts sur les sociétés X		
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI		
	Engagements à réaliser sur ressources affectées XII		
	Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII	2 505 373	1 749 057
	Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	2 413 176	1 643 997
	Excédent ou déficit (XIII-XIV)	92 197	105 059
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Produits		248 770	162 635
Bénévolat			
Prestations en nature		248 770	162 635
Dons en nature			
Charges		248 770	162 635
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services		248 770	162 635
Personnel bénévole			

Comptabilité tenue en euros



Comptes annuels

ASS. O.S.C.A.R.

C

Détail des rubriques

Bilan actif (Détail)

ASS. O.S.C.A.R.

Dossier Principal
Période du 01/01/2006 au 31/12/2006 (Clôture)

BILAN ACTIF		31/12/2006	31/12/2005
CONCESSIONS LOGICIELS			
20500000	LOGICIELS	6 970.00	0.00
	TOTAL	6 970.00	0.00
AMORT.CONCESSIONS LOGICIELS			
28050000	AMORT. LOGICIELS	-6 970.00	0.00
	TOTAL	-6 970.00	0.00
AUTRES IMMOB.CORPORELLES			
21830000	MATERIEL BUREAU & INFO	15 989.42	15 989.42
	TOTAL	15 989.42	15 989.42
AMORT.AUTRES IMMOB.CORPORELLES			
28183000	AMORT.MAT.BUREAU INFO.	-15 989.42	-15 989.42
	TOTAL	-15 989.42	-15 989.42
PRETS			
27430000	AVANCES REMBOURSABLES	2 530.43	6 521.66
	TOTAL	2 530.43	6 521.66
MARCHANDISES			
37000100	STOCK TICKETS RESTAURANT	101 455.20	75 402.10
37000200	STOCK TICKETS CINEMA	1 977.00	0.00
37000300	STOCK ABONNEMENTS OL	1 554.00	0.00
	TOTAL	104 986.20	75 402.10
CREANCES USAGERS ET CPTES RATT.			
41110000	CLIENTS	257 540.38	263 973.36
	TOTAL	257 540.38	263 973.36
AUTRES CREANCES			
46720000	CHEQUES VACANCES	2 880.00	0.00
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	29 906.89	14 100.55
	TOTAL	32 786.89	14 100.55
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
50810000	VALEURS MOBILIERES PLACEMENT	829 072.28	737 702.50
50810001	VALEURS MOBILIERES PLACEMENT APRRA	53 571.44	0.00
	TOTAL	882 643.72	737 702.50



Bilan actif (Détail)

ASS. O.S.C.A.R.

Dossier Principal

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006 (Clôture)

BILAN ACTIF		31/12/2006	31/12/2005
DISPONIBILITES			
51130000	PRELEVEMENT DEMANDE	23 697.94	24 508.78
51210000	CDC 237665 F	165.80	0.00
51212300	CDC 241337X	75 080.97	0.00
51212400	CDC 241338Y	7 475.70	19 413.21
53113800	CAISSE COURANTE	78.06	0.00
TOTAL		106 498.47	43 921.99
CHARGES CONST. D'AVANCE			
48620000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	16 709.00	619.90
TOTAL		16 709.00	619.90

Bilan passif (avant répartition) (Détail)

ASS. O.S.C.A.R.

Dossier Principal

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006 (Clôture)

PASSIF AVANT REPARTITION	31/12/2006	31/12/2005
FDS ASS.SANS.DRT.DE REPRISE		
10240000 APPORT SS DROIT REPRISE APRRA	151 725.44	0.00
TOTAL	151 725.44	0.00
RESERVES		
10688000 AUTRES RESERVES	223 019.01	223 019.01
TOTAL	223 019.01	223 019.01
REPORT A NOUVEAU		
11000000 REPORT A NOUVEAU CRED.	614 463.48	509 403.89
TOTAL	614 463.48	509 403.89
EMPRUNTS AUPRES ETS CREDIT		
51212300 CDC 241337X	0.00	3 446.10
TOTAL	0.00	3 446.10
DETTES FOURNISSEURS ET CPTES RATT.		
40110000 FOURNISSEURS	2 779.17	0.00
40810000 FOURN. FACTURES NON PARVENUES	14 663.65	3 342.92
TOTAL	17 442.82	3 342.92
AUTRES DETTES		
41970000 CLIENTS CREDITEURS	135.67	93.75
46860000 CHARGES A PAYER	14 275.35	10 418.80
TOTAL	14 411.02	10 512.55
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
48720000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	290 435.50	287 458.00
TOTAL	290 435.50	287 458.00

Compte de résultat (Détail)

ASS. O.S.C.A.R.

Page : C / 4

EUR

Dossier Principal

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006 (Clôture)

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2006	31/12/2005	%
VENTES DE MARCHANDISES				
70710000	TICKETS RESTAURANT	427 542.41	395 752.45	8.03
70720000	VOYAGES	171 477.23	0.00	NS
70730000	SPECTACLES	52 097.50	0.00	NS
70740000	TICKETS CINEMA	31 661.80	0.00	NS
70750000	CHEQUES VACANCES	285 165.00	267 047.00	6.78
70770000	VISITES DIVERSES / SOIREES	6 349.00	0.00	NS
70770100	THEQUES	336.00	0.00	NS
70780000	ACTIVITES SPORTIVES	50 570.50	0.00	NS
TOTAL		1 025 199.44	662 799.45	54.68
PRODUCTION D'AUTRES SERVICES				
77208000	PRODUITS EXERCICES ANTERIEURS	8.70	370.76	-97.65
TOTAL		8.70	370.76	-97.65
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION				
74100000	SUBVENTION	1 125 053.59	1 046 214.55	7.54
74100001	SUBVENTION REGION	305 500.00	0.00	NS
TOTAL		1 430 553.59	1 046 214.55	36.74
REPRISES SUR AMORT. PROV. ET TRANSF. CHARGES				
79110000	TICKETS RESTAURANT PERIMES	10 557.90	24 527.30	-56.95
TOTAL		10 557.90	24 527.30	-56.95
AUTRES PRODUITS				
75810100	ADHESIONS	3 186.00	3 540.00	-10.00
75810101	COTISATION	7 525.50	0.00	NS
75810201	COTISATION 2EME SEMESTRE	4 265.00	0.00	NS
TOTAL		14 976.50	3 540.00	323.07
ACHATS MARCHANDISES				
60710000	ACHATS TICKETS RESTAURANT	890 600.00	797 880.00	11.62
60720000	ACHATS VOYAGES	343 292.63	0.00	NS
60730000	ACHATS SPECTACLES	84 970.20	0.00	NS
60740000	ACHATS TICKETS CINEMA	36 952.00	0.00	NS
60750000	ANCV	490 630.00	457 730.00	7.19
60760000	SEJOURS ENFANTS	7 171.63	10 867.20	-34.01
60770000	ACHATS THEATRE	1 983.00	0.00	NS
60770100	ACHATS VISITES GUIDEES	2 559.00	0.00	NS
60770200	ACHATS MATINEES GOURMANDES	2 654.00	0.00	NS
60780000	ACHATS ACTIVITES SPORTIVES	115 683.73	0.00	NS
60870000	FRAIS TICKETS RESTAURANT	6 489.00	5 825.20	11.40
TOTAL		1 982 985.19	1 272 302.40	55.86

Compte de résultat (Détail)

ASS. O.S.C.A.R.

Dossier Principal

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006 (Clôture)

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2006	31/12/2005	%
VARIATIONS STOCKS MARCHANDISES				
60370100	VAR.STOCK TICKETS RESTAURANT	-26 053.10	15 634.30	-266.64
60370200	VAR.STOCK TICKETS CINEMA	10 265.40	0.00	NS
60370300	VAR.STOCK ABONNEMENTS OL	-1 315.93	0.00	NS
	TOTAL	-17 103.63	15 634.30	-209.40
ACHATS MAT.PREMIERES APPROV.				
60850000	FRAIS ANCV	11 879.79	4 581.70	159.29
	TOTAL	11 879.79	4 581.70	159.29
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
61321000	LOCATIONS	57 308.96	36 455.57	57.20
61610000	PRIME D'ASSURANCE	2 148.00	2 104.27	2.08
61610001	PRIME D'ASSURANCE	1 839.59	0.00	NS
61820000	INFORMATIQUE	14 128.24	3 109.50	354.36
61820001	ASSISTANCE INFORMATIQUE	1 556.70	0.00	NS
61830000	DOCUMENTATION	240.00	32.10	647.66
62260000	HONORAIRES	14 883.35	8 625.48	72.55
62260001	HONORAIRES	19 919.00	0.00	NS
62381000	ARBRE DE NOEL	136 032.88	138 612.95	-1.86
62381401	POTS DIVERS	134.10	0.00	NS
62381500	FETE ETE	44 069.60	51 657.80	-14.69
62570000	RECEPTIONS	21 200.03	1 248.33	*
62600001	FRAIS POSTAUX	51.78	0.00	NS
62750000	FRAIS/EFFETS COMMISS.	1 243.37	1 190.10	4.48
62751001	FRAIS TICKETS CINEMA	35.20	0.00	NS
62780000	AUTRES FRAIS ET COM PR	28.12	0.00	NS
62840000	FORMATION	3 654.97	0.00	NS
62840001	AUTRES CHARGES	65.00	0.00	NS
	TOTAL	318 538.89	243 036.10	31.07
CHARGES SOCIALES				
64510000	CHARGES CSG - RDS	2 473.96	2 397.27	3.20
	TOTAL	2 473.96	2 397.27	3.20
SUBV.ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION				
65714100	ALLOCATIONS NAISSANCE	7 791.00	6 555.00	18.86
65714200	ALLOCATIONS MARIAGE	3 750.00	3 505.00	6.99
65714300	ALLOCATIONS LOGEMENT	17 285.00	16 645.00	3.85
65714420	ALLOCATIONS RENTREE SCOLAIRE	26 531.00	22 476.02	18.04
65714450	ALLOCATIONS ENFANTS	45 886.65	40 651.77	12.88
65714650	ALLOCATIONS RETRAITES	2 852.00	1 311.00	117.54
65714700	ALLOCATIONS DECES	300.00	641.00	-53.20

Compte de résultat (Détail)

ASS. O.S.C.A.R.

Dossier Principal

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006 (Clôture)

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2006	31/12/2005	%
65714750	ALLOCATIONS HANDICAPES	1 900.00	1 520.00	25.00
65714800	MEDAILLE DU TRAVAIL	6 098.00	4 116.15	48.15
65714900	ALLOCATIONS DE SECOURS	1 642.14	8 463.31	-80.60
	TOTAL	114 035.79	105 884.25	7.70
AUTRES CHARGES				
65400000	CREANCES IRRECOUVRABLES	0.00	89.70	-100.00
65410000	CREANCES IRRECOUVRABLES	324.99	0.00	NS
	TOTAL	324.99	89.70	262.31
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES				
76400000	REVENUS DES VMP	20 010.50	11 322.86	76.73
76400001	REVENUS DES VMP APRRA	4 062.34	0.00	NS
	TOTAL	24 072.84	11 322.86	112.60
PRDTS.EXCEPTIONNELS SUR.OP.DE GESTION				
77181000	PRODUITS EXCEPTIONNELS	5.00	282.15	-98.23
	TOTAL	5.00	282.15	-98.23
CHGES.EXCEPTIONNELLES SUR OP.DE GESTION				
67180000	CHGES EXCEPTIONNELLES	41.17	71.76	-42.63
	TOTAL	41.17	71.76	-42.63
PRESTATIONS EN NATURE				
87100000	CONTRIBUTIONS BENEVOLES	248 770.00	162 635.00	52.96
	TOTAL	248 770.00	162 635.00	52.96
MISE A DISPOSITION DE BIENS ET SERVICES				
86100000	CONTRIBUTIONS BENEVOLES	248 770.00	162 635.00	52.96
	TOTAL	248 770.00	162 635.00	52.96



Comptes annuels

ASS. O.S.C.A.R.

D

Annexe



KPMG Entreprises
Pays de l'Ain et du Lyonnais
51 rue de Saint-Cyr
Case Postale n° 409
69338 Lyon Cedex 09
France

Téléphone : +33 (0)4 37 64 78 00
Télécopie : +33 (0)4 37 64 78 09
Site internet : www.kpmg.fr

**Oeuvres Sociales et Culturelles des
Agents de la Région**

**Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos le
31/12/2006**

mars 2007

Oeuvres Sociales et Culturelles des Agents de la Région
78, route de Paris - Charbonnières Les Bains 69260
Ce rapport contient 14 pages
Annexe.31.12.2006

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Evénements principaux de l'exercice	1
1.1.1	Fusion avec une autre association	1
1.1.2	Changement de dénomination	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Présentation des comptes	1
1.2.2	Méthode générale	1
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation	1
1.2.4	Changement de méthode de présentation	2
2	Informations relatives au bilan	3
2.1	Actif	3
2.1.1	Tableau des immobilisations	3
2.1.2	Tableau des amortissements	3
2.1.3	Immobilisations corporelles	3
2.1.4	Immobilisations financières	4
2.1.5	Evaluation des stocks	4
2.1.6	Créances	5
2.1.7	Produits à recevoir	5
2.1.8	Valeurs mobilières de placement	6
2.1.9	Charges constatées d'avances	6
2.2	Passif	7
2.2.1	Fonds associatifs	7
2.2.2	Provisions pour risques et charges	8
2.2.3	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	8
2.2.4	Report à nouveau avant répartition du résultat	8
2.2.5	Etat des dettes	9
2.2.6	Fournisseurs et comptes rattachés	10
2.2.7	Informations à caractère fiscal	10
2.2.8	Produits constatés d'avance	10
3	Contributions volontaire	11
4	Autres informations	12
4.1	Information relative à la rémunération des dirigeants	12

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Les faits significatifs au cours de l'exercice sont les suivants :

1.1.1 Fusion avec une autre association

Par application d'un traité de fusion conclu le 12 avril 2006, l'association a absorbé une autre association « Aprra » avec effet rétroactif au 01/01/2006.

1.1.2 Changement de dénomination

Par décision de l'assemblée générale du 18/04/2006, l'association C.O.S.R.R.A. devient O.S.C.A.R. (Œuvres Sociales et Culturelles des Agents Rhône Alpes).

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Concernant la réforme des actifs :

L'association ne détient pas d'immobilisation décomposable.



Par ailleurs, les durées d'usage sont appliquées pour le calcul des amortissements dans la mesure où les seuils fixés par le décret du 30/12/2005 concernant la réforme des actifs ne sont pas franchis.

1.2.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir tableau joint

2.1.2 Tableau des amortissements

Voir tableau joint

2.1.3 Immobilisations corporelles

2.1.3.1 Principaux mouvements

Néant

2.1.3.2 Méthode d'amortissement

Le matériel est intégralement amorti.

2.1.3.3 Crédit bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels	Autres	Total
Valeur d'origine					
Amortissements :	Néant				
Cumuls exercice antérieur					
Dotation de l'exercice					
Total					



2.1.4 Immobilisations financières

2.1.4.1 Principaux mouvements

Remboursements de prêts	6 277 €
Nouveaux prêts	2 286 €

2.1.4.2 Immobilisations financières

Types d'immobilisations	Valeur
Prêts	2 530

2.1.5 Evaluation des stocks

Les stocks sont composés de tickets restaurants et de cinéma ainsi que d'abonnements OL acquis à la fin de l'exercice et destinés à la distribution au début de l'exercice suivant. Ils sont comptabilisés à leur valeur d'achat.

2.1.6 Créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	32 786	32 786	
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	257 540	257 540	
Autres charges			
Charges constatées d'avance	16 709	16 709	
Total	307 035	307 035	

2.1.7 Produits à recevoir

Solde subvention 2006	28 654
Autres produits d'exploitation	1 253
	<u>29 907</u>

2.1.8 Valeurs mobilières de placement

Titre	Valeur d'acquisition	Cours à la clôture de l'exercice	Plus value latente	Moins value latente
VMP de C.O.S.R.R.A.	829 072	846 929	17 857	
VMP d'A.P.R.R.A.	53 571	54 893	1 322	
Total	882 643	901 822	19 179	

2.1.9 Charges constatées d'avances

Abonnements divers 2007 16 709 €

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	0	151 725	/	151 725
Valeur du patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise		151 725		151 725
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves	223 019			223 019
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	223 019			223 019

2.2.2 Provisions pour risques et charges

2.2.2.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprise de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions pour risques Provisions pour charges Provisions pour reversement d'une subvention suite à la non atteinte des objectifs fixés dans la condition résolutoire	Néant			
Total				

2.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Il n'y a pas de salarié.

2.2.4 Report à nouveau avant répartition du résultat

Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	Débitéur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées : - à l'exercice - aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		614 463
Solde		614 463

2.2.5 Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances	
			A plus 1 an	A plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 442	17 442		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	14 411	14 411		
Produits constatés d'avance	290 435	290 435		
Total	322 289	322 289		

2.2.6 Fournisseurs et comptes rattachés

	Nature	Montant fin d'exercice
Fournisseurs	Exploitation	2 779
Factures non parvenues	Exploitation	14 663

2.2.7 Informations à caractère fiscal

L'association n'est pas soumise aux impôts commerciaux.

2.2.8 Produits constatés d'avance

Chèques vacances 2007	280 698
Abonnements rugby 2007	5 195
Abonnements de l'OL 2007	2 886
Autres (divers)	1 656
	<hr/>
	290 435

3 Contributions volontaire

L'association est abritée dans les locaux mis à disposition par le Conseil Régional Rhône Alpes, dont la valeur locative est estimée à 15 735 €.

La Région Rhône-Alpes prend à sa charge les frais de fonctionnement des locaux, l'électricité et le chauffage, qui sont estimés à 1 185 € en 2006.

La Région Rhône Alpes met également des moyens matériels estimés à 6 500 € en 2006 pour le téléphone, le service courrier et les fournitures informatiques.

Le coût d'entretien des locaux par la Région s'élève à 5 000 €.

Elle bénéficie des services de gestionnaires mis gracieusement à sa disposition par la Région Rhône Alpes qui représentent globalement une masse salariale chargée de 220 350 € pour 2006.

Ces sommes sont portées au pied au compte de résultat pour 248 770 €.



4 Autres informations

4.1 Information relative à la rémunération des dirigeants

Tous les dirigeants exercent bénévolement leurs fonctions.

Tableau des immobilisations

ASS. O.S.C.A.R.

Au : 31/12/2006

EUR

Immobilisations	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Total I					
Autres immobilisations incorporelles	6 970				6 970
Total II	6 970				6 970
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Install. techn., matériel, outillage					
Install.générales, ag. am. divers					
Matériel de transport					
Mat. bur. et informatique, mobilier	15 989				15 989
Immob. corp. en cours					
Avances et acomptes					
Total III	15 989				15 989
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des part.					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immob. financières	6 521	2 286	6 277		2 530
Total IV	6 521	2 286	6 277		2 530
Total général (I+II+III+IV)	29 481	2 286	6 277		25 489

Début d'exercice : dont 6970 correspondant à un changement de méthode

Comptabilité tenue en euros



Tableau des amortissements

ASS. O.S.C.A.R.

Au : 31/12/2006

EUR

Immobilisations	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Frais d'établissement					
Total I					
Autres immobilisations incorporelles	6 970				6 970
Total II	6 970				6 970
Terrains					
Constructions					
Install. techn., matériel, outillage					
Install. générales, ag. am. divers					
Matériel de transport					
Mat. bur. et informatique, mobilier	15 989				15 989
Immobilisations grevées de droits					
Total III	15 989				15 989
Total général (I+II+III)	22 959				22 959

Début d'exercice : dont 6970 correspondant à un changement de méthode

Comptabilité tenue en euros