



Joël
MANCUSO

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 2007 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 le 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 la société 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.

ASSOCIATION DES ŒUVRES SOCIALES ET CULTURELLES DES AGENTS DE LA REGION

RAPPORT GENERAL

Exercice clos le 31 décembre 2007

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 5 juin 2008.

Joël MANCUSO
Commissaire aux Comptes





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

Comptes annuels

au 31/12/2007

KPMG Entreprises

08/07/2008

Ce rapport contient 17 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 7 juillet 2008

RAPPORT

Mission de Présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la **mission de Présentation** des comptes annuels de l'entreprise Oeuvres Sociales et Culturelles des Agents de la Région pour l'exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007 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 13 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 3 057 758 EUR
- Chiffre d'affaires : 1 126 477 EUR
- Résultat net comptable : 890 966 EUR

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

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 : 31/12/2007

EUR

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

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/12/2006
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, logiciels et droits similaires	23 459	9 013	14 446	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
Total		9 013	14 446		
Actif immobilisé Immobilisations corporelles	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat. out. industriels				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
Total					
Immobilisations financières (2)	Participations				
	Créances rattachées à des participat.				
	Titres immob. activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	29 216		29 216	2 530
	Autres immobilisations financières				
Total	29 216		29 216	2 530	
Total I	52 676	9 013	43 662	2 530	
Actif circulant Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnem.				
	En cours de production biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				104 986
	Total				104 986
Actif circulant Créances (3)	Avances et acptes versés sur commandes				
	Créances usagers et comptes rattachés	883 989		883 989	257 540
	Autres créances	171 070		171 070	32 786
	Total	1 055 060		1 055 060	290 327
Actif circulant Divers	Autres titres				
	Valeurs mobilières de placement	829 072		829 072	882 643
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	1 046 959		1 046 959	106 498
	Charges constatées d'avance (4)	83 003		83 003	16 709
Total II	3 014 095		3 014 095	1 401 164	
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecart de conversion Actif					
Total de l'actif (I+II+III+IV+V)	3 066 772	9 013	3 057 758	1 403 695	
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 : 31/12/2007

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	151 725
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	223 019	223 019
	Report à nouveau	706 661	614 463
	Résultat de l'exercice	890 966	92 197
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	1 972 372	1 081 405
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)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 885	17 442
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	121 928	14 411
Instrument de trésorerie			
Produits constatés d'avance (1)	941 571	290 435	
Total	III	1 085 385	322 289
Écart de conversion passif	IV		
Total du passif	(I+II+III+IV)	3 057 758	1 403 695
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
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 01/01/2007 31/12/2007 * Mission de Présentation
 Période de l'exercice précédent 01/01/2006 31/12/2006 Voir le rapport

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	1 126 472	1 025 199
	Production vendue		
	{ Biens		
	{ Services liés à des financements réglementaires		
	{ Autres services	4	8
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	1 126 477	1 025 208
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	3 423 131	1 430 553
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	11 147	10 557	
Cotisations			
Autres produits (1)	79 476	14 976	
Total des produits d'exploitation	I 4 640 231	2 481 296	
Charges d'exploitation	Marchandises	2 343 674	1 982 985
	{ Achats		
	{ Variation de stocks	104 986	-17 103
	Matières premières et autres approvisionnements	17 700	11 879
	{ Achats		
	{ Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (2)	674 194	318 538
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales	35 812	2 473
Dotations d'exploitation	2 043		
- sur immobilisations			
{ amortissements			
{ provisions			
- sur actif circulant : provisions			
- pour risques et charges : provisions			
Subventions accordées par l'association	570 324	114 035	
Autres charges		324	
Total des charges d'exploitation	II 3 748 736	2 413 134	
Résultat d'exploitation	(I-II) 891 495	68 161	
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés	III	
	Déficits ou excédents transférés	IV	
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 423	24 072
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	V 1 423	24 072	
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	VI		
Résultat financier	(V-VI) 1 423	24 072	
Résultat courant avant impôt	(I-II+III-IV+V-VI) 892 919	92 233	
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.

Page : B / 4

Période de l'exercice 01/01/2007 31/12/2007 * Mission de Présentation
Période de l'exercice précédent 01/01/2006 31/12/2006 Voir le rapport

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1	5
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII	1	5
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 953	41
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII	1 953	41
	Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-1 952	-36
	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	4 641 656	2 505 373
	Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	3 750 689	2 413 176
	Excédent ou déficit (XIII-XIV)	890 966	92 197
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Produits		472 865	248 770
	Bénévolat		
	Prestations en nature	472 865	248 770
	Dons en nature		
Charges		472 865	248 770
	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services	472 865	248 770
	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 01/01/2007 au 31/12/2007 (Clôture)

BILAN ACTIF	31/12/2007	31/12/2006
CONCESSIONS LOGICIELS		
20500000 LOGICIELS	23 459.88	6 970.00
TOTAL	23 459.88	6 970.00
AMORT.CONCESSIONS LOGICIELS		
28050000 AMORT. LOGICIELS	-9 013.85	-6 970.00
TOTAL	-9 013.85	-6 970.00
AUTRES IMMOB.CORPORELLES		
21830000 MATERIEL BUREAU & INFO	0.00	15 989.42
TOTAL	0.00	15 989.42
AMORT.AUTRES IMMOB.CORPORELLES		
28183000 AMORT.MAT.BUREAU INFO.	0.00	-15 989.42
TOTAL	0.00	-15 989.42
PRETS		
27430000 AVANCES REMBOURSABLES	29 216.51	2 530.43
TOTAL	29 216.51	2 530.43
MARCHANDISES		
37000100 STOCK TICKETS RESTAURANT	0.00	101 455.20
37000200 STOCK TICKETS CINEMA	0.00	1 977.00
37000300 STOCK ABONNEMENTS OL	0.00	1 554.00
TOTAL	0.00	104 986.20
CREANCES USAGERS ET CPTES RATT.		
41110000 CLIENTS	883 989.47	257 540.38
TOTAL	883 989.47	257 540.38
AUTRES CREANCES		
40971000 FOURNISSEURS EXPLOITATION DEBITEURS	3 151.14	0.00
46720000 CHEQUES VACANCES	37 870.00	2 880.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	130 049.80	29 906.89
TOTAL	171 070.94	32 786.89
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		
50810000 VALEURS MOBILIERES PLACEMENT	829 072.28	829 072.28
50810001 VALEURS MOBILIERES PLACEMENT APRRA	0.00	53 571.44
TOTAL	829 072.28	882 643.72

Bilan actif (Détail)

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

Dossier Principal
Période du 01/01/2007 au 31/12/2007 (Clôture)

BILAN ACTIF	31/12/2007	31/12/2006
DISPONIBILITES		
51120000 CHEQUES A ENCAISSER	14 951.97	0.00
51130000 PRELEVEMENT DEMANDE	0.00	23 697.94
51210000 CDC 237665 F	0.00	165.80
51212300 CDC 241337X	1 032 002.15	75 080.97
51212400 CDC 241338Y	0.00	7 475.70
53113800 CAISSE COURANTE	5.60	78.06
TOTAL	1 046 959.72	106 498.47
CHARGES CONST. D'AVANCE		
48620000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	83 003.30	16 709.00
TOTAL	83 003.30	16 709.00

Bilan passif (avant répartition) (Détail)

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

Dossier Principal
Période du 01/01/2007 au 31/12/2007 (Clôture)

PASSIF AVANT REPARTITION	31/12/2007	31/12/2006
FDS ASS.SANS.DRT.DE REPRISE		
10240000 APPORT SS DROIT REPRISE APRRA	151 725.44	151 725.44
TOTAL	151 725.44	151 725.44
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.	706 661.30	614 463.48
TOTAL	706 661.30	614 463.48
DETTES FOURNISSEURS ET CPTES RATT.		
40110000 FOURNISSEURS	5 998.71	2 779.17
40810000 FOURN. FACTURES NON PARVENUES	15 887.00	14 663.65
TOTAL	21 885.71	17 442.82
AUTRES DETTES		
41970000 CLIENTS CREDITEURS	44 018.83	135.67
46730000 CREDITEURS DIVERS	104.20	0.00
46860000 CHARGES A PAYER	42 363.50	14 275.35
46861100 CSG RDS A PAYER	35 442.00	0.00
TOTAL	121 928.53	14 411.02
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
48720000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	941 571.40	290 435.50
TOTAL	941 571.40	290 435.50

Compte de résultat (Détail)

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

Dossier Principal

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007 (Clôture)

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2007	31/12/2006	%
VENTES DE MARCHANDISES			
70710000 TICKETS RESTAURANT	123 258.20	427 542.41	-71.17
70720000 VOYAGES	198 181.25	171 477.23	15.57
70730000 SPECTACLES	80 894.66	52 097.50	55.28
70740000 TICKETS CINEMA	1 860.00	31 661.80	-94.13
70750000 CHEQUES VACANCES	696 170.54	285 165.00	144.13
70760000 CHEQUES CESU	16 584.00	0.00	NS
70770000 VISITES DIVERSES / SOIREES	6 748.75	6 349.00	6.30
70770100 THEQUES	1 550.00	336.00	361.31
70780000 ACTIVITES SPORTIVES	90.00	50 570.50	-99.82
70790000 MATINEES GOURMANDES	1 135.50	0.00	NS
TOTAL	1 126 472.90	1 025 199.44	9.88
PRODUCTION D'AUTRES SERVICES			
77208000 PRODUITS EXERCICES ANTERIEURS	4.25	8.70	-51.15
TOTAL	4.25	8.70	-51.15
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			
74100000 SUBVENTION	3 423 131.60	1 125 053.59	204.26
74100001 SUBVENTION REGION	0.00	305 500.00	-100.00
TOTAL	3 423 131.60	1 430 553.59	139.29
REPRISES SUR AMORT. PROV. ET TRANSF. CHARGES			
79110000 TICKETS RESTAURANT PERIMES	11 147.20	10 557.90	5.58
TOTAL	11 147.20	10 557.90	5.58
AUTRES PRODUITS			
75810100 ADHESIONS	79 476.00	3 186.00	*
75810101 COTISATION	0.00	7 525.50	-100.00
75810201 COTISATION 2EME SEMESTRE	0.00	4 265.00	-100.00
TOTAL	79 476.00	14 976.50	430.67
ACHATS MARCHANDISES			
60710000 ACHATS TICKETS RESTAURANT	152 085.20	890 600.00	-82.92
60720000 ACHATS VOYAGES	343 735.27	343 292.63	0.13
60730000 ACHATS SPECTACLES	166 821.67	84 970.20	96.33
60731000 CESU	20 580.00	0.00	NS
60740000 ACHATS TICKETS CINEMA	0.00	36 952.00	-100.00
60750000 ANCV	1 586 520.00	490 630.00	223.36
60760000 SEJOURS ENFANTS	0.00	7 171.63	-100.00
60770000 ACHATS THEATRE	7 246.00	1 983.00	265.41
60770100 ACHATS VISITES GUIDEES	13 571.90	2 559.00	430.36

Compte de résultat (Détail)

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

Page : C / 5

EUR

Dossier Principal

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007 (Clôture)

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2007	31/12/2006	%
60770200	ACHATS MATINEES GOURMANDES	2 179.00	2 654.00	-17.90
60780000	ACHATS ACTIVITES SPORTIVES	49 825.02	115 683.73	-56.93
60870000	FRAIS TICKETS RESTAURANT	1 110.00	6 489.00	-82.89
	TOTAL	2 343 674.06	1 982 985.19	18.19
VARIATIONS STOCKS MARCHANDISES				
60370100	VAR.STOCK TICKETS RESTAURANT	101 455.20	-26 053.10	-489.42
60370200	VAR.STOCK TICKETS CINEMA	1 977.00	10 265.40	-80.74
60370300	VAR.STOCK ABONNEMENTS OL	1 554.00	-1 315.93	-218.09
	TOTAL	104 986.20	-17 103.63	-713.82
ACHATS MAT.PREMIERES APPROV.				
60850000	FRAIS ANCV	15 956.81	11 879.79	34.32
60860000	FRAIS CHEQUES LIRE	1 474.52	0.00	NS
60861000	FRAIS CESU	130.35	0.00	NS
60862000	ACHATS REFACTURES	138.96	0.00	NS
	TOTAL	17 700.64	11 879.79	49.00
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
61321000	LOCATIONS	0.00	57 308.96	-100.00
61610000	PRIME D'ASSURANCE	2 193.98	2 148.00	2.14
61610001	PRIME D'ASSURANCE	0.00	1 839.59	-100.00
61820000	INFORMATIQUE	7 899.70	14 128.24	-44.09
61820001	ASSISTANCE INFORMATIQUE	0.00	1 556.70	-100.00
61830000	DOCUMENTATION	2 026.00	240.00	744.17
62260000	HONORAIRES	29 877.72	14 883.35	100.75
62260001	HONORAIRES	0.00	19 919.00	-100.00
62381000	ARBRE DE NOEL	406 915.10	136 032.88	199.13
62381200	CHEQUES LIRE	159 160.00	0.00	NS
62381401	POTS DIVERS	0.00	134.10	-100.00
62381500	FETE ETE	0.00	44 069.60	-100.00
62510000	VOYAGES DEPLACEMENTS	156.20	0.00	NS
62570000	RECEPTIONS	3 161.21	21 200.03	-85.09
62600001	FRAIS POSTAUX	45 835.57	51.78	*
62750000	FRAIS/EFFETS COMMISS.	3 171.69	1 243.37	155.09
62751001	FRAIS TICKETS CINEMA	0.00	35.20	-100.00
62780000	AUTRES FRAIS ET COM PR	0.00	28.12	-100.00
62810000	ADHESION PRESTATAIRE	6 794.00	0.00	NS
62840000	FORMATION	7 003.06	3 654.97	91.60
62840001	AUTRES CHARGES	0.00	65.00	-100.00
	TOTAL	674 194.23	318 538.89	111.65
CHARGES SOCIALES				
64510000	CHARGES CSG - RDS	35 812.67	2 473.96	*
	TOTAL	35 812.67	2 473.96	*

Compte de résultat (Détail)

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

Dossier Principal

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007 (Clôture)

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2007	31/12/2006	%
DOTAT.AMORT./IMMOB.			
68112000 DOTATION AMORTISSEMENT	2 043.85	0.00	NS
TOTAL	2 043.85	0.00	NS
SUBV.ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION			
65714100 ALLOCATIONS NAISSANCE	21 065.00	7 791.00	170.38
65714200 ALLOCATIONS MARIAGE	11 690.00	3 750.00	209.07
65714300 ALLOCATIONS LOGEMENT	23 780.00	17 285.00	37.58
65714420 ALLOCATIONS RENTREE SCOLAIRE	212 829.24	26 531.00	702.19
65714450 ALLOCATIONS ENFANTS	68 973.91	45 886.65	50.31
65714460 ALLOCATIONS CENTRE DE LOISIRS	24 567.93	0.00	NS
65714650 ALLOCATIONS RETRAITES	2 040.00	2 852.00	-28.47
65714700 ALLOCATIONS DECES	4 500.00	300.00	*
65714750 ALLOCATIONS HANDICAPES	75 977.25	1 900.00	*
65714800 MEDAILLE DU TRAVAIL	3 963.70	6 098.00	-35.00
65714900 ALLOCATIONS DE SECOURS	121 037.44	1 642.14	*
TOTAL	570 324.47	114 035.79	400.13
AUTRES CHARGES			
65410000 CREANCES IRRECOURVABLES	0.00	324.99	-100.00
TOTAL	0.00	324.99	-100.00
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES			
76400000 REVENUS DES VMP	1 423.50	20 010.50	-92.89
76400001 REVENUS DES VMP APRRA	0.00	4 062.34	-100.00
TOTAL	1 423.50	24 072.84	-94.09
PRDTS.EXCEPTIONNELS SUR.OP.DE GESTION			
77181000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	1.29	5.00	-74.20
TOTAL	1.29	5.00	-74.20
CHGES.EXCEPTIONNELLES SUR OP.DE GESTION			
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 953.76	41.17	*
TOTAL	1 953.76	41.17	*
PRESTATIONS EN NATURE			
87100000 CONTRIBUTIONS BENEVOLES	472 865.00	248 770.00	90.08
TOTAL	472 865.00	248 770.00	90.08



Compte de résultat (Détail)

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

Dossier Principal
Période du 01/01/2007 au 31/12/2007 (Clôture)

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2007	31/12/2006	%
MISE A DISPOSITION DE BIENS ET SERVICES				
86100000	CONTRIBUTIONS BENEVOLES	472 865.00	248 770.00	90.08
	TOTAL	472 865.00	248 770.00	90.08



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
31/12/2007**

Juillet 2008
Oeuvres Sociales et Culturelles des Agents de la Région
78 Route de Paris
69260 Charbonnières les Bains
Ce rapport contient 13 pages
DF/GC

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Evénements principaux de l'exercice	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	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau des immobilisations	2
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations incorporelles	2
2.1.4	Immobilisations corporelles	2
2.1.5	Immobilisations financières	3
2.1.6	Evaluation des stocks	4
2.1.7	Créances	4
2.1.8	Produits à recevoir	4
2.1.9	Valeurs mobilières de placement	5
2.1.10	Charges constatées d'avances	5
2.2	Passif	6
2.2.1	Fonds associatifs	6
2.2.2	Provisions pour risques et charges	7
2.2.3	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	7
2.2.4	Report à nouveau avant répartition du résultat	7
2.2.5	Etat des dettes	8
2.2.6	Fournisseurs et comptes rattachés	9
2.2.7	Informations à caractère fiscal	9
2.2.8	Produits constatés d'avance	9
3	Contributions volontaires	10
4	Autres informations	11
4.1	Information relative à la rémunération des dirigeants	11

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Aucun fait significatif n'est survenu aucun de l'exercice.

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 incorporelles

2.1.3.1 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans

2.1.3.2 Principaux mouvements

Acquisition d'un logiciel pour 13 279 € et de sa licence pour 3 211 €.

2.1.4 Immobilisations corporelles

2.1.4.1 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Agencements, aménagements	Linéaire	2 à 3 ans
Installations générales	Linéaire	2 à 3 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	2 à 3 ans

2.1.4.2 Principaux mouvements

Mise au rebut de la totalité du mobilier (16 K€) au 31/12/2007. La valeur nette comptable de ces immobilisations était nulle.

2.1.4.3 Crédit bail

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

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Principaux mouvements

Remboursements de prêt	1 424 €
Nouveaux prêts	28 110 €

2.1.5.2 Immobilisations financières

Types d'immobilisations	Valeur
Prêts	29 216

2.1.6 Evaluation des stocks

Les stocks suivants étaient composés en 2006 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.

Cette année, la gestion de ces tickets a été confiée à un prestataire de service. Le stock est donc nul au 31/12/2007.

2.1.7 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	171 071	171 071	
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	883 989	883 989	
Autres charges			
Charges constatées d'avance	83 003	83 003	
Total	1 138 063	1 138 063	

2.1.8 Produits à recevoir

Solde subvention 2007	120 245
Autres produits d'exploitation	9 805
	130 050

2.1.9 Valeurs mobilières de placement

Titre	Valeur d'acquisition	Cours à la clôture de l'exercice	Plus value latente	Moins value latente
VMP Sicav CDC	829 072	878 889	49 817	
Total	829 072	878 889	49 817	

2.1.10 Charges constatées d'avances

Abonnements divers 83 003 €

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	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				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves	223 019			223 019
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves ⁽²⁾	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	Débiteur	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		706 661
Solde		706 661

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	21 885	21 885		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	121 928	121 928		
Produits constatés d'avance	941 571	941 571		
Total	1 087 108	1 087 108		

2.2.6 Fournisseurs et comptes rattachés

	Nature	Montant fin d'exercice
Fournisseurs	Exploitation	5 999
Factures non parvenues	Exploitation	15 887

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 2008	870 742 €
Abonnements	52 368 €
Abonnements de l'OL 2008	5 425 €
Voyages	9 180 €
Autres	3 856 €
	<hr/>
	941 571 €

3 Contributions volontaires

La Région Rhône Alpes a à sa charge les consommations de fournitures de bureau pour un montant de 6 026 € en 2007.

Les coûts de timbrage ont été également assumés par la Région Rhône-Alpes pour un montant de 57 579 € en 2007.

L'association bénéficie des services de gestionnaires mis gracieusement à sa disposition par la Région Rhône-Alpes qui présentent globalement une masse salariale charge de 409 259 € pour 2007.

Le coût des locaux occupés par l'association et les frais de fonctionnement afférents (électricité et chauffage) n'ont pas été estimés pour l'année 2007.

Ces sommes sont portées au pied de compte de résultat pour 472 865 €.

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 : 31/12/2007

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	16 489			23 459
Total II	6 970	16 489			23 459
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	2 530	28 109	1 423		29 216
Total IV	2 530	28 109	1 423		29 216
Total général (I+II+III+IV)	25 489	44 599	17 413		52 676

Tableau des amortissements

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

Page : 4

Au : 31/12/2007

EUR

Immobilisations	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Total I					
Autres immobilisations incorporelles	6 970	2 043			9 013
Total II	6 970	2 043			9 013
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		
Immobilisations grevées de droits					
Total III	15 989		15 989		
Total général (I+II+III)	22 959	2 043	15 989		9 013

Tableau des réserves et provisions

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

Page : 5

Au : 31/12/2007

EUR

Nature des réserves et provisions	Montant début exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant fin exercice
Réserves Réserves indisponibles Réserves statutaires ou contractuelles Réserves consécutives à l'octroi de subv. d'invest. Autres réserves réglementées Réserves pour projet associatif Autres réserves Total réserves	223 019			223 019
	223 019			223 019
Provisions réglementées Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées Total				
Provisions pour risques et charges Provisions pour risques d'emploi Autres provisions pour risques Provisions pour pensions et obligations similaires Provisions pour grosses réparations Autres provisions pour charges Total				
Provisions pour dépréciation Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Stocks et en-cours Usagers Autres provisions pour dépréciation Total				
Total général				
Dont dotations et reprises :				
	- d'exploitation			
	- financières			
	- exceptionnelles			