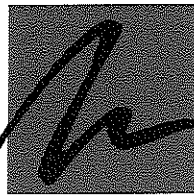


**Œuvres Sociales et Culturelles  
des Agents de la Région**

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

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**  
Exercice clos au 31 décembre 2008



joël  
**MANCUSO**

Aux 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 2008 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 et informations spécifiques 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.



**ASSOCIATION DES OEUVRES SOCIALES ET CULTURELLES DES AGENTS DE LA REGION**  
**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**Exercice clos le 31 décembre 2008**

---

**I - Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel 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 vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

L'Association OSCAR a comptabilisé au 31 décembre 2008 des produits constatés d'avance pour un montant de 1 357 149 €.

Il s'agit essentiellement de la participation des adhérents sur des commandes de chèques-vacances 2009.

Nous avons vérifié le calcul de ce retraitement comptable.

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 OEUVRES SOCIALES ET CULTURELLES DES AGENTS DE LA REGION**  
**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**Exercice clos le 31 décembre 2008**

---

**III - Vérifications et informations spécifiques**

Nous avons également procédé 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 2009.

**Joël MANCUSO**  
Commissaire aux Comptes





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

## **Comptes annuels**

**au 31/12/2008**

KPMG Entreprises

15/06/2009

*Ce rapport contient 18 pages (hors annexes)*

Comptes annuels

## Sommaire

### Rapport

#### Bilan actif, passif et compte de résultat

|                                  |   |
|----------------------------------|---|
| Bilan actif                      | 5 |
| Bilan passif (avant répartition) | 6 |
| Compte de résultat               | 7 |
| Compte de résultat (suite)       | 8 |

#### Détails des rubriques

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Bilan actif                    | 10 |
| Bilan passif avant répartition | 11 |
| Compte de résultat             | 12 |

### Annexe

---



**Rapport**  
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 d'Agents de Région  
78 route de Paris  
BP 19  
69751 Charbonnière Cedex

A Lyon, le 11 juin 2009

## 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 d'Agents de Région pour l'exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008 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 17 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 2 938 730 EUR
- Chiffre d'affaires : 1 752 402 EUR
- Résultat net comptable : - 571 638 EUR

KPMG Entreprises  
*Département de KPMG S.A.*

Charles de Solère  
Expert-comptable

Daniel Frizot  
Expert-comptable





# **Bilan actif, passif et compte de résultat**

ASS O.S.C.A.R.

**Bilan actif, passif et compte de résultat**

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

Au : 31/12/2008

EUR

\* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

| Actif  |  | Exercice      |                  |                  | Exercice précédent |
|--|--|---------------|------------------|------------------|--------------------|
|  |  | Montant brut  | Amort. ou .Prov. | Montant net      | Au : 31/12/2007    |
| Actif immobilisé                               | Immobilisations incorporelles  |               |                  |                  |                    |
|  | Frais d'établissement  |               |                  |                  |                    |
|  | Frais de recherche et développement  |               |                  |                  |                    |
|  | Concessions, logiciels et droits similaires  | 26 712        | 15 238           | 11 473           | 14 446             |
|  | Fonds commercial (1)   |               |                  |                  |                    |
|  | Autres immobilisations incorporelles   |               |                  |                  |                    |
|  | Immobilisations incorporelles en cours   |               |                  |                  |                    |
|  | Avances et acomptes  |               |                  |                  |                    |
|  | <b>Total</b>   | <b>26 712</b> | <b>15 238</b>    | <b>11 473</b>    | <b>14 446</b>      |
|  | Immobilisations corporelles  |               |                  |                  |                    |
| Terrains                                       |  |               |                  |                  |                    |
| Constructions                                  |  |               |                  |                  |                    |
| Inst. techniques, mat.out.industriels          | 4 995  | 428           | 4 566            |                  |                    |
| Autres immobilisations corporelles             |  |               |                  |                  |                    |
| Immobilisations grevées de droits              |  |               |                  |                  |                    |
| Immobilisations corporelles en cours           |  |               |                  |                  |                    |
| Avances et acomptes                            |  |               |                  |                  |                    |
| <b>Total</b>                                   | <b>4 995</b>   | <b>428</b>    | <b>4 566</b>     |                  |                    |
| Immobilisations financières (2)                |  |               |                  |                  |                    |
| Participations                                 |  |               |                  |                  |                    |
| Créances rattachées à des participations       |  |               |                  |                  |                    |
| Titres immob. activité de portefeuille         |  |               |                  |                  |                    |
| Autres titres immobilisés                      |  |               |                  |                  |                    |
| Prêts  | 45 517   | 4 396         | 41 121           | 29 216           |                    |
| Autres immobilisations financières             |  |               |                  |                  |                    |
| <b>Total</b>                                   | <b>45 517</b>  | <b>4 396</b>  | <b>41 121</b>    | <b>29 216</b>    |                    |
| <b>Total I</b>                                 | <b>77 224</b>  | <b>20 063</b> | <b>57 161</b>    | <b>43 662</b>    |                    |
| Actif circulant                                | Stocks et en-cours   |               |                  |                  |                    |
|  | Matières premières, approvisionnements   |               |                  |                  |                    |
|  | En cours de productions biens et services  |               |                  |                  |                    |
|  | Produits intermédiaires et finis   |               |                  |                  |                    |
|  | Marchandises   |               |                  |                  |                    |
|  | <b>Total</b>   |               |                  |                  |                    |
|  | Avces et acptes versés sur commandes   |               |                  |                  |                    |
|  | Créances (3)   |               |                  |                  |                    |
|  | Créances usagers et comptes rattachés  | 1 203 139     | 530              | 1 202 609        | 883 989            |
|  | Autres créances  | 333 638       |                  | 333 638          | 171 070            |
| <b>Total</b>                                   | <b>1 536 777</b>   | <b>530</b>    | <b>1 536 247</b> | <b>1 055 060</b> |                    |
| Divers   |  |               |                  |                  |                    |
| Autres titres                                  |  |               |                  | 829 072          |                    |
| Valeurs mobilières de placement                |  |               |                  |                  |                    |
| Instruments de trésorerie                      |  |               |                  |                  |                    |
| Disponibilités                                 | 1 075 614  |               | 1 075 614        | 1 046 959        |                    |
| Charges constatées d'avance (4)                | 269 706  |               | 269 706          | 83 003           |                    |
| <b>Total II</b>                                | <b>2 882 098</b>   | <b>530</b>    | <b>2 881 568</b> | <b>3 014 095</b> |                    |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices III |  |               |                  |                  |                    |
| Primes de remboursement des emprunts IV        |  |               |                  |                  |                    |
| Ecart de conversion Actif V                    |  |               |                  |                  |                    |
| <b>Total de l'actif (I+II+III+IV+V)</b>        | <b>2 959 323</b>   | <b>20 593</b> | <b>2 938 730</b> | <b>3 057 758</b> |                    |
| Renvois  | (1) Dont droit au bail<br>(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières<br>(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)   |               |                  |                  |                    |
| Engagements reçus                              | Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutaires compétents<br>Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle<br>Dons en nature restant à vendre<br>Autres |               |                  |                  |                    |

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

Au : 31/12/2008

**EUR**

\* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

| <b>Passif (avant répartition)</b>  |   | Exercice         | Exercice précédent |
|--|---|------------------|--------------------|
| <b>Fonds associatifs</b>   | <b>Fonds propres</b>  |                  |                    |
|  | Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables) | 151 725          | 151 725            |
|  | Ecarts de réévaluation  |                  |                    |
|  | Réserves  | 668 502          | 223 019            |
|  | Report à nouveau  | 1 152 144        | 706 661            |
|  | Résultat de l'exercice  | ( 571 638)       | 890 966            |
|  | <b>Autres fonds associatifs</b>   |                  |                    |
|  | 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  |   |                  |                    |
| Droits des propriétaires (commodat)                                      |   |                  |                    |
| <b>Total</b>   | <b>I</b>  | <b>1 400 734</b> | <b>1 972 372</b>   |
| <b>Provisions et fonds dédiés</b>  | Provisions pour risques   |                  |                    |
|  | Provisions pour charges   |                  |                    |
|  | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement  |                  |                    |
|  | Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)                     |                  |                    |
| <b>Total</b>   | <b>II</b>   |                  |                    |
| <b>Dettes</b>  | 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  | 46 325           | 21 885             |
|  | Dettes fiscales et sociales   |                  |                    |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                  |                    |
|  | Autres dettes   | 134 521          | 121 928            |
|  | Instruments de trésorerie   | 1 357 149        | 941 571            |
| Produits constatés d'avance (1)  |   |                  |                    |
| <b>Total</b>   | <b>III</b>  | <b>1 537 995</b> | <b>1 085 385</b>   |
| Ecart de conversion passif   | <b>IV</b>   |                  |                    |
| <b>Total du passif</b>   | <b>(I+II+III+IV)</b>  | <b>2 938 730</b> | <b>3 057 758</b>   |
| <b>Renvois</b>   | (1) Dont à plus d'un an   |                  |                    |
|  | Dont à moins d'un an  |                  |                    |
|  | (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs                                 |                  |                    |
| (3) Dont emprunts participatifs  |   |                  |                    |
| <b>Engagements donnés</b>  | Sur les legs acceptés   |                  |                    |
|  | Autres  |                  |                    |

Comptabilité tenue en euros

## Compte de résultat ASS O.S.C.A.R.

Période de l'exercice 01/01/2008 31/12/2008 \* Mission de Présentation  
Période de l'exercice précédent 01/01/2007 31/12/2007 Voir le rapport de l'expert-comptable

**EUR**

|  |   | Exercice         | Exercice précédent |
|--|---|------------------|--------------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>                                     | Ventes de marchandises  | 1 751 154        | 1 126 472          |
|  | Production vendue   |                  |                    |
|  | { Biens   |                  |                    |
|  | { Services liés à des financements réglementaires   |                  |                    |
|  | { Autres services   | 1 248            | 4                  |
|  | <b>Montant net du chiffre d'affaire (dont à l'exportation)</b>                              | <b>1 752 402</b> | <b>1 126 477</b>   |
|  | Production stockée  |                  |                    |
|  | Production immobilisée  |                  |                    |
|  | Produits nets partiels sur opérations à long terme  | 4 139 788        | 3 423 131          |
|  | Subventions d'exploitation  | 8 219            | 11 147             |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges |   |                  |                    |
| Cotisations  |   |                  |                    |
| Autres produits (1)  | 106 290   | 79 476           |                    |
| <b>Total des produits d'exploitation</b>                           | <b>I 6 006 699</b>  | <b>4 640 231</b> |                    |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                      | Marchandises  | 4 381 798        | 2 343 674          |
|  | { Achats  |                  |                    |
|  | { Variation de stocks   |                  | 104 986            |
|  | Matières premières et autres approvisionnements   | 32 463           | 17 700             |
|  | { Achats  |                  |                    |
|  | { Variation de stocks   |                  |                    |
|  | Autres achats et charges externes (2)   | 1 051 585        | 674 194            |
|  | Impôts, taxes et versements assimilés   |                  |                    |
|  | Salaires et traitements   |                  |                    |
|  | Charges sociales  | 25 584           | 35 812             |
|  | - sur immobilisations   | 6 653            | 2 043              |
|  | { amortissements  |                  |                    |
|  | { provisions  | 4 396            |                    |
| <b>Dotations d'exploitation</b>                                    | 530   |                  |                    |
| - sur actif circulant  |   |                  |                    |
| - pour risques et charges  |   |                  |                    |
| Subventions accordées par l'association                            | 1 150 840   | 570 324          |                    |
| Autres charges   | 2   |                  |                    |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>                            | <b>II 6 653 855</b>   | <b>3 748 736</b> |                    |
| <b>Résultat d'exploitation</b>                                     | <b>(I-II) ( 647 156)</b>  | <b>891 495</b>   |                    |
| <b>Opér. courantes</b>   | Excédents ou déficits transférés  |                  |                    |
|  | Déficits ou excédents transférés  |                  |                    |
| <b>Produits financiers</b>   | Produits financiers de participations   |                  |                    |
|  | Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé |                  |                    |
|  | Autres intérêts et produits assimilés   | 75 362           | 1 423              |
|  | Reprises sur provisions, transferts de charges  |                  |                    |
|  | Différences positives de change   |                  |                    |
|  | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                               |                  |                    |
| <b>Total des produits financiers</b>                               | <b>V 75 362</b>   | <b>1 423</b>     |                    |
| <b>Charges financières</b>   | Dotations financières aux amortissements et provisions                                      |                  |                    |
|  | Intérêts et charges assimilées  |                  |                    |
|  | Différences négatives de change   |                  |                    |
|  | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                              |                  |                    |
| <b>Total des charges financières</b>                               | <b>VI</b>   |                  |                    |
| <b>Résultat financier</b>  | <b>(V-VI) 75 362</b>  | <b>1 423</b>     |                    |
| <b>Résultat courant avant impôt</b>                                | <b>(I-II+III-IV+V-VI) ( 571 793)</b>  | <b>892 919</b>   |                    |
| <b>Renvois</b>   | (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 01/01/2008 31/12/2008 \* Mission de Présentation

Période de l'exercice précédent 01/01/2007 31/12/2007 Voir le rapport de l'expert-comptable

**EUR**

|  |  |             |                                 | Exercice          | Exercice précédent |
|--|--|-------------|---------------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                | Produits exceptionnels sur opérations de gestions          |             |                                 | 265               | 1                  |
|  | Produits exceptionnels sur opérations en capital           |             |                                 |                   |                    |
|  | Reprises sur provisions et transferts de charges           |             |                                 |                   |                    |
|  | <b>Total des produits exceptionnels</b>                    | <b>VII</b>  |                                 | <b>265</b>        | <b>1</b>           |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                               | Charges exceptionnelles sur opérations de gestions         |             |                                 | 110               | 1 953              |
|  | Charges exceptionnelles sur opérations en capital          |             |                                 |                   |                    |
|  | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions |             |                                 |                   |                    |
|  | <b>Total des charges exceptionnelles</b>                   | <b>VIII</b> |                                 | <b>110</b>        | <b>1 953</b>       |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                                 |  |             | <b>(VII-VIII)</b>               | <b>155</b>        | <b>( 1 952)</b>    |
| Participations 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                             |                   |                    |
| <b>Total des produits</b>                                    |  |             | <b>(I+III+V+VII+XI)</b>         | <b>6 082 326</b>  | <b>4 641 656</b>   |
| <b>Total des charges</b>                                     |  |             | <b>(II+IV+VI+VIII+IX+X+XII)</b> | <b>6 653 965</b>  | <b>3 750 689</b>   |
| <b>Excédent ou déficit</b>                                   |  |             | <b>(XIII-XIV)</b>               | <b>( 571 638)</b> | <b>890 966</b>     |
| <b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>    |  |             |                                 |                   |                    |
| <b>Produits</b>  |  |             |                                 | <b>536 538</b>    | <b>472 865</b>     |
| Bénévolat  |  |             |                                 |                   |                    |
| Prestations en nature  |  |             |                                 | 536 538           | 472 865            |
| Dons en nature   |  |             |                                 |                   |                    |
| <b>Charges</b>   |  |             |                                 | <b>536 538</b>    | <b>472 865</b>     |
| Secours en nature  |  |             |                                 |                   |                    |
| Mise à disposition de biens et services                      |  |             |                                 | 536 538           | 472 865            |
| Personnel bénévole   |  |             |                                 |                   |                    |

Comptabilité tenue en euros



**Détails des rubriques**  
ASS O.S.C.A.R.

**Détails des rubriques**

## Bilan actif

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

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

**EUR**

|  | 31/12/2008          | 31/12/2007          |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>Concessions, brevets, droit similaire</b>             |                     |                     |
| 20500000 - LOGICIELS                                     | 26 712.25           | 23 459.88           |
| 28050000 - AMORT. LOGICIELS                              | -15 238.50          | -9 013.85           |
|  | <b>11 473.75</b>    | <b>14 446.03</b>    |
| <b>Installations techniques, Mat. Outill.industriels</b> |                     |                     |
| 21540000 - MATERIELS                                     | 4 995.26            |                     |
| 28154000 - AMORT. MATERIELS                              | -428.56             |                     |
|  | <b>4 566.70</b>     |                     |
| <b>Prêts</b>   |                     |                     |
| 27430000 - AVANCES REMBOURSABLES                         | 45 517.32           | 29 216.51           |
| 29743000 - PROVISION PRETS ET AVANCES                    | -4 396.07           |                     |
|  | <b>41 121.25</b>    | <b>29 216.51</b>    |
| <b>Créances usagers et comptes rattachés</b>             |                     |                     |
| 41110000 - CLIENTS                                       | 1 202 609.18        | 883 989.47          |
| 41600000 - CLIENTS DOUTEUX                               | 530.58              |                     |
| 49100000 - PROVISION CREANCES                            | -530.58             |                     |
|  | <b>1 202 609.18</b> | <b>883 989.47</b>   |
| <b>Autres créances</b>                                   |                     |                     |
| 40971000 - FOURNISSEURS EXPLOITATION DEBITEURS           | 10 651.32           | 3 151.14            |
| 40980000 - RABAIS,REMISES,RISTOURNES A OBTENIR           | 29 699.09           |                     |
| 46720000 - CHEQUES VACANCES                              | 32 440.00           | 37 870.00           |
| 46870000 - PRODUITS A RECEVOIR                           | 260 847.73          | 130 049.80          |
|  | <b>333 638.14</b>   | <b>171 070.94</b>   |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                   |                     |                     |
| 50810000 - VALEURS MOBILIERES PLACEMENT                  |                     | 829 072.28          |
|  |                     | <b>829 072.28</b>   |
| <b>Disponibilités</b>                                    |                     |                     |
| 51120000 - CHEQUES A ENCAISSER                           | 9 642.10            | 14 951.97           |
| 51212300 - CDC 241337X                                   | 1 065 436.34        | 1 032 002.15        |
| 53113800 - CAISSE COURANTE                               | 536.12              | 5.60                |
|  | <b>1 075 614.56</b> | <b>1 046 959.72</b> |
| <b>Charges constatées d'avances</b>                      |                     |                     |
| 48620000 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE                   | 269 706.51          | 83 003.30           |
|  | <b>269 706.51</b>   | <b>83 003.30</b>    |

## Bilan passif avant répartition

ASS O.S.C.A.R.

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

EUR

|   | 31/12/2008          | 31/12/2007        |
|---|---------------------|-------------------|
| <b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>  |                     |                   |
| 10240000 - APPORT SS DROIT REPRISE APRRA        | 151 725.44          | 151 725.44        |
|   | <b>151 725.44</b>   | <b>151 725.44</b> |
| <b>Réserves</b>                                 |                     |                   |
| 10688000 - AUTRES RESERVES                      | 223 019.01          | 223 019.01        |
| 10688100 - RESERVE PROJET ASSOCIATIF            | 445 483.43          |                   |
|   | <b>668 502.44</b>   | <b>223 019.01</b> |
| <b>Report à nouveau</b>                         |                     |                   |
| 11000000 - REPORT A NOUVEAU CRED.               | 1 152 144.73        | 706 661.30        |
|   | <b>1 152 144.73</b> | <b>706 661.30</b> |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> |                     |                   |
| 40110000 - FOURNISSEURS                         | 13 230.92           | 5 998.71          |
| 40810000 - FOURN. FACTURES NON PARVENUES        | 33 094.41           | 15 887.00         |
|   | <b>46 325.33</b>    | <b>21 885.71</b>  |
| <b>Autres dettes</b>                            |                     |                   |
| 41970000 - CLIENTS CREDITEURS                   | 46 533.48           | 44 018.83         |
| 46730000 - CREDITEURS DIVERS                    |                     | 104.20            |
| 46860000 - CHARGES A PAYER                      | 32 113.54           | 42 363.50         |
| 46861100 - CSG RDS A PAYER                      | 55 874.10           | 35 442.00         |
|   | <b>134 521.12</b>   | <b>121 928.53</b> |
| <b>Produits constatés d'avance (1)</b>          |                     |                   |
| 48720000 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE          | 1 357 149.36        | 941 571.40        |
|   | <b>1 357 149.36</b> | <b>941 571.40</b> |



# Compte de résultat

ASS O.S.C.A.R.

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

**EUR**

|  | 31/12/2008          | 31/12/2007          | Abs.(%)        |
|--|---------------------|---------------------|----------------|
| <b>Ventes de marchandises</b>                                    |                     |                     |                |
| 70710000 - TICKETS RESTAURANT                                    |                     | 123 258.20          | -100.00        |
| 70711000 - WEEK END CONVIVALITE                                  | 76 445.22           |                     |                |
| 70720000 - VOYAGES   | 277 426.45          | 198 181.25          | 39.99          |
| 70730000 - SPECTACLES  | 87 986.19           | 80 894.66           | 8.77           |
| 70731000 - REMBOURSEMENT FRAIS ECHANGE                           | 53.55               |                     |                |
| 70740000 - TICKETS CINEMA  | 69 592.00           | 1 860.00            | 3 641.51       |
| 70750000 - CHEQUES VACANCES                                      | 1 143 740.00        | 696 170.54          | 64.29          |
| 70760000 - CHEQUES CESU  | 70 866.75           | 16 584.00           | 327.32         |
| 70770000 - VISITES DIVERSES / SOIREES                            | 16 106.85           | 6 748.75            | 138.66         |
| 70770001 - JOURNEES CONVIVIALES                                  | 3 765.00            |                     |                |
| 70770100 - THEQUES   | 3 459.00            | 1 550.00            | 123.16         |
| 70780000 - ACTIVITES SPORTIVES                                   |                     | 90.00               | -100.00        |
| 70790000 - MATINEES GOURMANDES                                   | 1 713.00            | 1 135.50            | 50.86          |
|  | <b>1 751 154.01</b> | <b>1 126 472.90</b> | <b>55.45</b>   |
| <b>Production vendue autres services</b>                         |                     |                     |                |
| 77208000 - PRODUITS EXERCICES ANTERIEURS                         | 1 248.00            | 4.25                | 29 264.71      |
|  | <b>1 248.00</b>     | <b>4.25</b>         | <b>NS</b>      |
| <b>Subvention d'exploitation</b>                                 |                     |                     |                |
| 74100000 - SUBVENTION  | 4 139 788.00        | 3 423 131.60        | 20.94          |
|  | <b>4 139 788.00</b> | <b>3 423 131.60</b> | <b>20.94</b>   |
| <b>Reprises sur provisions</b>                                   |                     |                     |                |
| 79110000 - TICKETS RESTAURANT PERIMES                            | 8 219.00            | 11 147.20           | -26.27         |
|  | <b>8 219.00</b>     | <b>11 147.20</b>    | <b>-26.27</b>  |
| <b>Autres produits</b>   |                     |                     |                |
| 75810100 - ADHESIONS   | 106 290.00          | 79 476.00           | 33.74          |
|  | <b>106 290.00</b>   | <b>79 476.00</b>    | <b>33.74</b>   |
| <b>Achats de marchandises</b>                                    |                     |                     |                |
| 60710000 - ACHATS TICKETS RESTAURANT                             |                     | 152 085.20          | -100.00        |
| 60711000 - WEEK END CONVIVALITE                                  | 137 674.53          |                     |                |
| 60720000 - ACHATS VOYAGES  | 491 572.22          | 343 735.27          | 43.01          |
| 60730000 - ACHATS SPECTACLES                                     | 170 370.70          | 166 821.67          | 2.13           |
| 60731000 - CESU  | 115 275.00          | 20 580.00           | 460.13         |
| 60740000 - ACHATS TICKETS CINEMA                                 | 108 064.40          |                     |                |
| 60750000 - ANCV  | 3 142 950.00        | 1 586 520.00        | 98.10          |
| 60770000 - ACHATS THEATRE  | 8 175.00            | 7 246.00            | 12.82          |
| 60770100 - ACHATS VISITES GUIDEES                                | 40 108.20           | 13 571.90           | 195.52         |
| 60770200 - ACHATS MATINEES GOURMANDES                            | 3 256.00            | 2 179.00            | 49.43          |
| 60780000 - ACHATS ACTIVITES SPORTIVES                            | 164 352.27          | 49 825.02           | 229.86         |
| 60870000 - FRAIS TICKETS RESTAURANT                              |                     | 1 110.00            | -100.00        |
|  | <b>4 381 798.32</b> | <b>2 343 674.06</b> | <b>86.96</b>   |
| <b>Variation de stock de marchandises</b>                        |                     |                     |                |
| 60370100 - VAR.STOCK TICKETS RESTAURANT                          |                     | 101 455.20          | -100.00        |
| 60370200 - VAR.STOCK TICKETS CINEMA                              |                     | 1 977.00            | -100.00        |
| 60370300 - VAR.STOCK ABONNEMENTS OL                              |                     | 1 554.00            | -100.00        |
|  |                     | <b>104 986.20</b>   | <b>-100.00</b> |
| <b>Achats de matières premières et autres approvisionnements</b> |                     |                     |                |

# Compte de résultat

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

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

**EUR**

|   | 31/12/2008          | 31/12/2007        | Abs.(%)       |
|---|---------------------|-------------------|---------------|
| 60850000 - FRAIS ANCV                                   | 31 467.09           | 15 956.81         | 97.20         |
| 60860000 - FRAIS CHEQUES LIRE                           |                     | 1 474.52          | -100.00       |
| 60861000 - FRAIS CESU                                   | 942.65              | 130.35            | 623.17        |
| 60862000 - ACHATS REFACTURES                            | 53.55               | 138.96            | -61.46        |
|   | <b>32 463.29</b>    | <b>17 700.64</b>  | <b>83.40</b>  |
| <b>Autres achats et charges externes</b>                |                     |                   |               |
| 61610000 - PRIME D'ASSURANCE                            | 4 749.98            | 2 193.98          | 116.50        |
| 61820000 - INFORMATIQUE                                 | 4 792.25            | 7 899.70          | -39.34        |
| 61830000 - DOCUMENTATION                                | 61 578.05           | 2 026.00          | 2 939.39      |
| 62260000 - HONORAIRES                                   | 64 894.10           | 29 877.72         | 117.20        |
| 62381000 - ARBRE DE NOEL                                | 622 911.60          | 406 915.10        | 53.08         |
| 62381200 - CHEQUES LIRE                                 |                     | 159 160.00        | -100.00       |
| 62381500 - FETE ETE                                     | 162 099.54          |                   |               |
| 62510000 - VOYAGES DEPLACEMENTS                         | 900.00              | 156.20            | 476.18        |
| 62570000 - RECEPTIONS                                   | 4 066.00            | 3 161.21          | 28.62         |
| 62600001 - FRAIS POSTAUX                                | 88 890.22           | 45 835.57         | 93.93         |
| 62750000 - FRAIS/EFFETS COMMISS.                        | 5 019.07            | 3 171.69          | 58.25         |
| 62810000 - ADHESION PRESTATAIRE                         | 6 714.00            | 6 794.00          | -1.18         |
| 62840000 - FORMATION                                    | 20 128.32           | 7 003.06          | 187.42        |
| 67218000 - CH/EX. ANTERIEURS                            | 4 842.84            |                   |               |
|   | <b>1 051 585.97</b> | <b>674 194.23</b> | <b>55.98</b>  |
| <b>Charges sociales</b>                                 |                     |                   |               |
| 64510000 - CHARGES CSG - RDS                            | 25 584.74           | 35 812.67         | -28.56        |
|   | <b>25 584.74</b>    | <b>35 812.67</b>  | <b>-28.56</b> |
| <b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b> |                     |                   |               |
| 68112000 - DOTATION AMORTISSEMENT                       | 6 653.21            | 2 043.85          | 225.52        |
|   | <b>6 653.21</b>     | <b>2 043.85</b>   | <b>225.52</b> |
| <b>Dotations aux provisions sur immobilisations</b>     |                     |                   |               |
| 68162000 - DOTATION PROVISIONS IMMOB. CORPOR.           | 4 396.07            |                   |               |
|   | <b>4 396.07</b>     |                   |               |
| <b>Dotations d'exploitation sur actif circulant</b>     |                     |                   |               |
| 68174000 - DOTATION PROV. CREANCES                      | 530.58              |                   |               |
|   | <b>530.58</b>       |                   |               |
| <b>Subventions accordées par l'association</b>          |                     |                   |               |
| 65714100 - ALLOCATIONS NAISSANCE                        | 25 009.00           | 21 065.00         | 18.72         |
| 65714200 - ALLOCATIONS MARIAGE                          | 18 600.00           | 11 590.00         | 60.48         |
| 65714300 - ALLOCATIONS LOGEMENT                         | 182 250.00          | 23 780.00         | 666.40        |
| 65714420 - ALLOCATIONS RENTREE SCOLAIRE                 | 425 862.76          | 212 829.24        | 100.10        |
| 65714450 - ALLOCATIONS ENFANTS                          | 98 293.32           | 68 973.91         | 42.51         |
| 65714460 - ALLOCATIONS CENTRE DE LOISIRS                | 103 136.66          | 24 567.93         | 319.80        |
| 65714650 - ALLOCATIONS RETRAITES                        | 15 940.00           | 2 040.00          | 681.37        |
| 65714700 - ALLOCATIONS DECES                            | 21 150.00           | 4 500.00          | 370.00        |
| 65714750 - ALLOCATIONS HANDICAPES                       | 124 773.15          | 75 977.25         | 64.22         |
| 65714800 - MEDAILLE DU TRAVAIL                          | 9 200.00            | 3 963.70          | 132.11        |
| 65714900 - ALLOCATIONS DE SECOURS                       | 126 626.10          | 121 037.44        | 4.62          |
|   | <b>1 150 840.99</b> | <b>570 324.47</b> | <b>101.79</b> |
| <b>Autres charges</b>                                   |                     |                   |               |

## Compte de résultat

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

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

**EUR**

|   | 31/12/2008        | 31/12/2007        | Abs.(%)       |
|---|-------------------|-------------------|---------------|
| 65880000 - CHARGES GESTION COURANTE                       | 2.00              |                   |               |
|   | <b>2.00</b>       |                   |               |
| <b>Autres intérêts et produits assimilés</b>              |                   |                   |               |
| 76400000 - REVENUS DES VMP                                | 75 362.43         | 1 423.50          | 5 194.16      |
|   | <b>75 362.43</b>  | <b>1 423.50</b>   | <b>NS</b>     |
| <b>Produits exceptionnels sur opérations de gestions</b>  |                   |                   |               |
| 77181000 - PRODUITS EXCEPTIONNELS                         | 265.49            | 1.29              | 20 480.62     |
|   | <b>265.49</b>     | <b>1.29</b>       | <b>NS</b>     |
| <b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestions</b> |                   |                   |               |
| 67180000 - CHARGES EXCEPTIONNELLES                        | 110.09            | 1 953.76          | -94.37        |
|   | <b>110.09</b>     | <b>1 953.76</b>   | <b>-94.37</b> |
| <b>Prestations en nature</b>                              |                   |                   |               |
| 87100000 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES                      | 536 538.00        | 472 865.00        | 13.47         |
|   | <b>536 538.00</b> | <b>472 865.00</b> | <b>13.47</b>  |
| <b>Mise à disposition de biens et services</b>            |                   |                   |               |
| 86100000 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES                      | 536 538.00        | 472 865.00        | 13.47         |
|   | <b>536 538.00</b> | <b>472 865.00</b> | <b>13.47</b>  |



**Annexe**  
ASS O.S.C.A.R.

**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](http://www.kpmg.fr)

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

**Annexe aux comptes annuels  
de l'exercice clos le  
31/12/2008**

Juin 2009  
Oeuvres Sociales et Culturelles des Agents de la Région  
78 Route de Paris - 69260 Charbonnières les Bains  
*Ce rapport contient 13 pages*  
CDS/SA

## 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**

La réalisation d'un projet associatif a été votée au cours de l'assemblée générale du 24/06/2008.

## **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 110 € et des licences de logiciel pour 3 142 €.

#### 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.

Acquisition d'une sonorisation pour 4 995 €.

**2.1.4.3 Crédit bail**

|                           | Terrains | Constructions | Installations matériels | Autres | Total |
|---------------------------|----------|---------------|-------------------------|--------|-------|
| Valeur d'origine          |          |               |                         |        |       |
| Amortissements :          | Néant    |               |                         |        |       |
| Cumuls exercice antérieur |          |               |                         |        |       |
| Dotation de l'exercice    |          |               |                         |        |       |
| <b>Total</b>              |          |               |                         |        |       |

**2.1.5 Immobilisations financières**

**2.1.5.1 Principaux mouvements**

Remboursements de prêt 31 396 €

Nouveaux prêts 47 697 €

**2.1.5.2 Immobilisations financières**

| Types d'immobilisations | Valeur |
|-------------------------|--------|
| Prêts                   | 45 517 |

### 2.1.6 Evaluation des stocks

La gestion de tickets restaurant a été confiée à un prestataire de service externe. Le stock est donc nul au 31/12/2008.

### 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                                   | 333 638          | 333 638                  |                         |
| Créances de l'actif circulant            |                  |                          |                         |
| Créances clients et comptes rattachés    | 1 202 609        | 1 202 609                |                         |
| Autres charges                           |                  |                          |                         |
| Charges constatées d'avance              | 269 706          | 269 706                  |                         |
| <b>Total</b>                             | <b>1 805 953</b> | <b>1 805 953</b>         |                         |

### 2.1.8 Produits à recevoir

|                                |                |
|--------------------------------|----------------|
| Solde subvention 2008          | 257 512        |
| Autres produits d'exploitation | 3 335          |
|                                | <u>260 847</u> |

## 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 | /                    | /                                | /                  |                     |
| <b>Total</b>  | /                    | /                                | /                  |                     |

### 2.1.10 Charges constatées d'avances

Activités diverses 269 706 €

## 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 |
|--|------------------------------|----------------|------------|------------------------------|
| <b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>                                   | <b>151 725</b>               |                |            | <b>151 725</b>               |
| 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 |                              |                |            |                              |
| <b>Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise</b>                 |                              |                |            |                              |
| <b>Réserves</b>  | <b>223 019</b>               | <b>445 483</b> |            | <b>668 502</b>               |
| Réserves indisponibles   |                              |                |            |                              |
| Réserves au projet associatif  |                              | 445 483        |            | 445 483                      |
| Réserves réglementées  |                              |                |            |                              |
| Autres réserves <sup>(2)</sup>   | 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<br>Provisions pour charges<br>Provisions pour reversement d'une subvention suite à la non atteinte des objectifs fixés dans la condition résolutoire |                                   |   | Néant                               |                                  |
| <b>Total</b>   |                                   |   |                                     |                                  |

## 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 :<br>- à l'exercice<br>- aux exercices ultérieurs |          |                  |
| Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs   |          |                  |
| Report à nouveau des activités propres de l'association  |          | 1 152 144        |
| <b>Solde</b>   |          | <b>1 152 144</b> |

## 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                      | 46 325           | 46 325                        |             |              |
| Dettes fiscales et sociales                                   |                  |                               |             |              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               |                  |                               |             |              |
| Autres dettes   | 134 521          | 134 521                       |             |              |
| Produits constatés d'avance                                   | 1 357 149        | 1 357 149                     |             |              |
| <b>Total</b>  | <b>1 537 995</b> | <b>1 537 995</b>              |             |              |

## 2.2.6 Fournisseurs et comptes rattachés

|                        | Nature       | Montant fin d'exercice |
|------------------------|--------------|------------------------|
| Fournisseurs           | Exploitation | 13 230                 |
| Factures non parvenues | Exploitation | 33 094                 |

## 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 2009 | 1 230 269 €        |
| Adhésions             | 65 754 €           |
| Voyages               | 20 091 €           |
| Autres                | 41 035 €           |
|                       | <hr/>              |
| <b>Total</b>          | <b>1 357 149 €</b> |

### 3 Contributions volontaires

Les charges suivantes sont assumées par la Région Rhône-Alpes :

- les consommations de fournitures de bureau, ensembles de classement et consommables informatiques pour un montant de 11 360 € en 2008,
- les coûts de reprographie extérieure pour 23 100 €
- Les coûts de timbrage pour un montant de 34 687 €
- Le coût d'entretien de la cellule pour un montant de 2 625 €
- La mise à disposition gracieuse de gestionnaires qui représentent globalement une masse salariale charges comprises de 464 766 € pour 2008.

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 2008.

Ces sommes sont portées au pied de compte de résultat pour 536 538 €.



## **4 Autres informations**

### **4.1 Information relative à la rémunération des dirigeants**

Tous les dirigeants exercent bénévolement leurs fonctions.

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus haut cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 0 € en 2008.

## TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

| Immobilisations            | Début     | Augmentation | Diminution | Virements | Fin       | Ecart |
|----------------------------|-----------|--------------|------------|-----------|-----------|-------|
| <b>INCORPORELLES</b>       |           |              |            |           |           |       |
| Frais d'établissement I    |           |              |            |           |           |       |
| Autres immob. incorp. II   | 23 459.88 | 3 252.37     |            |           | 26 712.25 |       |
| <b>CORPORELLES</b>         |           |              |            |           |           |       |
| Terrains                   |           |              |            |           |           |       |
| Constructions              |           |              |            |           |           |       |
| Installations techniques   |           | 4 995.26     |            |           | 4 995.26  |       |
| Installations générales    |           |              |            |           |           |       |
| Matériel de transport      |           |              |            |           |           |       |
| Matériel de bureau et inf. |           |              |            |           |           |       |
| Immobilisations en cours   |           |              |            |           |           |       |
| Avances et acomptes        |           |              |            |           |           |       |
| Total III                  |           | 4 995.26     |            |           | 4 995.26  |       |
| <b>FINANCIERES</b>         |           |              |            |           |           |       |
| Participations             |           |              |            |           |           |       |
| Créances rattachées        |           |              |            |           |           |       |
| Autres titres immob.       |           |              |            |           |           |       |
| Prêts et aut. financ.      | 29 216.51 | 16 300.81    |            |           | 45 517.32 |       |
| TOTAL IV                   | 29 216.51 | 16 300.81    |            |           | 45 517.32 |       |
| TOTAL GENERAL              | 52 676.39 | 24 548.44    |            |           | 77 224.83 |       |

### TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

| Immobilisations            | Début           | Augmentation    | Diminution | Virements | Fin              | Ecart |
|----------------------------|-----------------|-----------------|------------|-----------|------------------|-------|
| <b>INCORPORELLES</b>       |                 |                 |            |           |                  |       |
| Frais d'établissement I    |                 |                 |            |           |                  |       |
| Autres immob. incorp. II   | 9 013.85        | 6 224.65        |            |           | 15 238.50        |       |
| <b>CORPORELLES</b>         |                 |                 |            |           |                  |       |
| Terrains                   |                 |                 |            |           |                  |       |
| Constructions              |                 |                 |            |           |                  |       |
| Installations techniques   |                 | 428.56          |            |           | 428.56           |       |
| Installations générales    |                 |                 |            |           |                  |       |
| Matériel de transport      |                 |                 |            |           |                  |       |
| Matériel de bureau et inf. |                 |                 |            |           |                  |       |
| Immob. grevées de droits   |                 |                 |            |           |                  |       |
| Total III                  |                 | 428.56          |            |           | 428.56           |       |
| <b>TOTAL GENERAL</b>       | <b>9 013.85</b> | <b>6 653.21</b> |            |           | <b>15 667.06</b> |       |

| Charges à répartir | Début | Augmentation | Diminution | Fin | Ecart |
|--------------------|-------|--------------|------------|-----|-------|
| Charges à répartir |       |              |            |     |       |

## TABLEAU DES RESERVES ET PROVISIONS

| Nature                                       | Debut      | Augmentation | Diminution | Fin        | Ecart |
|--|------------|--------------|------------|------------|-------|
| <b>RESERVES</b>                              |            |              |            |            |       |
| Réserves indisponibles                       |            |              |            |            |       |
| Réserves statutaires ou contractuelles       |            |              |            |            |       |
| Réserves cons. octroi subv. invest.          |            |              |            |            |       |
| Autres réserves réglementées                 |            |              |            |            |       |
| Réserve pour projet associatif               |            |              |            |            |       |
| Autres réserves                              | 223 019.01 | 445 483.43   |            | 668 502.44 |       |
| Total des réserves                           | 223 019.01 | 445 483.43   |            | 668 502.44 |       |
| <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>               |            |              |            |            |       |
| Amortissements dérogatoires                  |            |              |            |            |       |
| Autres provisions réglementées               |            |              |            |            |       |
| Total des provisions réglementées            |            |              |            |            |       |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>    |            |              |            |            |       |
| Provisions pour pertes sur contrat           |            |              |            |            |       |
| Autres provisions pour risques               |            |              |            |            |       |
| Provisions pour pensions et obligations sim. |            |              |            |            |       |
| Provisions pour gros entretien               |            |              |            |            |       |
| Autres provisions pour charges               |            |              |            |            |       |
| Total des provisions pour risques et charges |            |              |            |            |       |
| <b>DEPRECIATIONS</b>                         |            |              |            |            |       |
| Immobilisations incorporelles                |            |              |            |            |       |
| Immobilisations corporelles                  |            |              |            |            |       |
| Immobilisations financières                  |            | 4 396.07     |            | 4 396.07   |       |
| Stocks et en-cours                           |            |              |            |            |       |
| Comptes d'usagers                            |            | 530.58       |            | 530.58     |       |
| Autres dépréciations                         |            |              |            |            |       |
| Total des dépréciations                      |            | 4 926.65     |            | 4 926.65   |       |
| <b>TOTAL PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>     |            | 4 926.65     |            | 4 926.65   |       |
| Dotations et reprises d'exploitation         |            | 4 926.65     |            |            |       |
| Dotations et reprises financières            |            |              |            |            |       |
| Dotations et reprises exceptionnelles        |            |              |            |            |       |
| Ecart  |            |              |            |            |       |