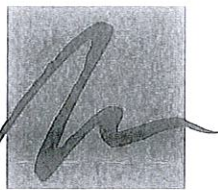


**Œuvres Sociales et Culturelles
des Agents de la Région**

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
1, Esplanade François Mitterrand - CS 20033
69269 LYON Cedex 02

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos au 31 décembre 2011



joël
MANCUSO

Aux Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire du 7 juillet 2011, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011 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 2011

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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 2011

III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel 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 18 juin 2012.

Joël MANCUSO
Commissaire aux Comptes



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

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
1, Esplanade François Mitterrand - CS 20033
69269 LYON Cedex 02

RAPPORT SPECIAL
Exercice clos au 31 décembre 2011



Mesdames,
Messieurs les Adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.


Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L.612-5 du code de commerce.

Villeurbanne,
le 18 juin 2012.

Joël MANCUSO
Commissaire aux Comptes


Commissaire aux comptes





Oeuvres Sociales et Culturelles des Agents de la Région

Comptes annuels

au 31/12/2011

KPMG Entreprises

15/06/2012

Ce rapport contient 18 pages (hors annexes)

Comptes annuels

Comptes annuels

Oeuvres Sociales et Culturelles des Agents de la Région

Rapport

Œuvres Sociales et Culturelles d'Agents de Région
1 Esplanade François Mitterrand
CS 20033
69269 Lyon Cedex 02

A Lyon, le 13 juin 2012

RAPPORT

Mission de Présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la **mission de Présentation** des comptes annuels de l'association Œuvres Sociales et Culturelles d'Agents de Région pour l'exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011 et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 03 juillet 2009, 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 16 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 1 698 410 EUR
- Chiffre d'affaires : 2 325 329 EUR
- Résultat net comptable : 225 525 EUR

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Jean-Noël Gomez
Expert-comptable

Comptes annuels

Oeuvres Sociales et Culturelles des Agents de la Région

Bilan actif, passif et compte de résultat

Bilan

Association

Oeuvres Sociales et Culturelles des Agents de la Région

Au : 31/12/2011

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

EUR

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/12/2010	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Concessions, logiciels et droits similaires	82 202	68 460	13 741	353
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	Total	82 202	68 460	13 741	353	
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
Inst. techniques, mat.out.industriels		4 995	3 425	1 569	2 568	
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grevées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Total	4 995	3 425	1 569	2 568		
Immobilisations financières (2)	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts	36 605	10 245	26 359	28 040	
	Autres immobilisations financières					
	Total	36 605	10 245	26 359	28 040	
Total I	123 802	82 132	41 670	30 962		
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de productions biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	Total					
	Créances (3)	Avces et acptes versés sur commandes				
		Créances usagers et comptes rattachés	26 702	1 605	25 096	750
		Autres créances	118 005		118 005	231 814
	Total	144 708	1 605	143 102	232 564	
	Divers	Autres titres				
Valeurs mobilières de placement		1 332 755		1 332 755	1 202 682	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités		30 246		30 246	161 423	
Charges constatées d'avance (4)	175 732		175 732	54 965		
Total II	1 683 442	1 605	1 681 836	1 651 636		
Charges à répartir sur plusieurs exercices	III					
Primes de remboursement des emprunts	IV					
Ecart de conversion Actif	V					
Total de l'actif (I+II+III+IV+V)	1 807 245	83 738	1 723 506	1 682 599		
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 statutaires compétents					
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle					
	Dons en nature restant à vendre					
	Autres					

Bilan

Oeuvres Sociales et Culturelles des Agents de la Région

Au : 31/12/2011

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

EUR

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	295 793	295 793
	Report à nouveau	460 023	93 608
	Résultat de l'exercice	225 525	366 414
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		
	Droits des propriétaires (commodat)		
Total	I	1 133 067	907 542
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	68 753	20 378
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	55 600	
	Autres dettes	430 823	744 990
	Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	35 261	9 688	
Total	III	590 439	775 057
Ecart de conversion passif	IV		
Total du passif	(I+II+III+IV)	1 723 506	1 682 599
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an	590 439	775 057
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs		
	(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur les legs acceptés		
	Autres		

Comptabilité tenue en

Compte de résultat

Oeuvres Sociales et Culturelles des Agents de la Région

Période de l'exercice 01/01/2011 31/12/2011 * Mission de Présentation

Période de l'exercice précédent 01/01/2010 31/12/2010 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	2 304 836	2 251 200
	Production vendue { Biens Services liés à des financements réglementaires Autres services	20 492	
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation))	2 325 329	2 251 200
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	5 060 082	4 890 082
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		2 677
	Cotisations		
	Autres produits (1)	135 589	134 460
	Total des produits d'exploitation I	7 521 000	7 278 420
Charges d'exploitation	Marchandises { Achats Variation de stocks	4 806 637	4 774 362
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variation de stocks	37 252	37 842
	Autres achats et charges externes (2)	1 424 230	1 051 133
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales	11 027	44 267
	- sur immobilisations { amortissements provisions	42 211	5 537
	Dotations d'exploitation - sur actif circulant	999	
	- pour risques et charges		202
	Subventions accordées par l'association	1 007 445	1 016 711
Autres charges	381		
	Total des charges d'exploitation II	7 330 186	6 930 058
	Résultat d'exploitation (I-II)	190 814	348 362
Opér. commun.	Excédents ou déficits transférés		
	Déficits ou excédents transférés		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	11 758	3 261
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers V	11 758	3 261
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions	4 584	
	Intérêts et charges assimilées	75	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières VI	4 660	
	Résultat financier (V-VI)	7 098	3 261
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	197 913	351 623
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)

Oeuvres Sociales et Culturelles des Agents de la Région

Période de l'exercice 01/01/2011 31/12/2011 * Mission de Présentation

Période de l'exercice précédent 01/01/2010 31/12/2010 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestions	45 474	14 859
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII	45 474	14 859
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestions	17 861	68
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII	17 861	68
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		27 612	14 791
	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		
	Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII	7 578 234	7 296 540
	Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	7 352 708	6 930 126
	Excédent ou déficit (XIII-XIV)	225 525	366 414
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Produits		155 719	67 844
	Bénévolat		
	Prestations en nature	155 719	67 844
	Dons en nature		
Charges		155 719	67 844
	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services	155 719	67 844
	Personnel bénévole		

Comptabilité tenue en

Comptes annuels

Oeuvres Sociales et Culturelles des Agents de la Région

Détails des rubriques

Bilan actif

Oeuvres Sociales et Culturelles des Agents de la Région

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

EUR

	31/12/2011	31/12/2010
Concessions, brevets, droit similaire		
20500000 - LOGICIELS	82 202,25	26 712,25
28050000 - AMORT. LOGICIELS	-68 460,69	-26 358,83
	13 741,56	353,42
Installations techniques, Mat. Outill.industriels		
21540000 - MATERIELS	4 995,26	4 995,26
28154000 - AMORT. MATERIELS	-3 425,71	-2 426,66
	1 569,55	2 568,60
Prêts		
27430000 - AVANCES REMBOURSABLES	36 605,05	33 702,36
29743000 - PROVISION PRETS ET AVANCES	-10 245,88	-5 661,66
	26 359,17	28 040,70
Créances usagers et comptes rattachés		
41110000 - CLIENTS	25 096,69	750,35
41600000 - CLIENTS DOUTEUX	1 605,94	1 605,94
49100000 - PROVISION CREANCES	-1 605,94	-1 605,94
	25 096,69	750,35
Autres créances		
40900000 - ACOMPTES SUR COMMANDES	270,70	0,00
40971000 - FOURNISSEURS EXPLOITATION DEBITEURS	12 235,16	176 069,13
40974000 - FOURN. IMMOBILISATIONS DEBITEURS	55 600,00	33 360,00
40980000 - RABAIS,REMISES,RISTOURNES A OBTENIR	11 870,00	11 520,29
46720000 - CHEQUES VACANCES	38 030,00	1 740,00
46870000 - PRODUITS A RECEVOIR	0,00	20,00
46870010 - PRODUIT A RECEVOIR REGION	0,00	9 105,00
	118 005,86	231 814,42
Valeurs mobilières de placement		
50810000 - VALEURS MOBILIERES PLACEMENT	1 332 755,25	1 202 682,69
	1 332 755,25	1 202 682,69
Disponibilités		
51120000 - CHEQUES A ENCAISSER	0,00	107 725,93
51212300 - CDC 241337X	26 666,67	52 638,45
53113800 - CAISSE COURANTE	3 579,96	1 059,20
	30 246,63	161 423,58
Charges constatées d'avances		
48620000 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	175 732,27	54 965,70
	175 732,27	54 965,70

Bilan passif avant répartition

Oeuvres Sociales et Culturelles des Agents de la Région

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

EUR

	31/12/2011	31/12/2010
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10240000 - APPORT SS DROIT REPRISE APRRA	151 725,44	151 725,44
	151 725,44	151 725,44
Réserves		
10688000 - AUTRES RESERVES	223 019,01	223 019,01
10688100 - RESERVE PROJET ASSOCIATIF	72 774,43	72 774,43
	295 793,44	295 793,44
Report à nouveau		
11000000 - REPORT A NOUVEAU CRED.	460 023,17	93 608,81
	460 023,17	93 608,81
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40110000 - FOURNISSEURS	10 287,70	2 619,50
40810000 - FOURN. FACTURES NON PARVENUES	58 465,92	17 758,92
	68 753,62	20 378,42
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
40840000 - FOURN. IMMOB.FACTURES NON PARVENUES	55 600,00	0,00
	55 600,00	0,00
Autres dettes		
41970000 - CLIENTS CREDITEURS	72 862,96	219 160,37
46700000 - AUTRES COMPTES DEBITEURS/CREDITEURS	4 222,66	125,22
46860000 - CHARGES A PAYER	346 463,70	462 472,22
46861100 - CSG RDS A PAYER	7 274,44	63 232,70
	430 823,76	744 990,51
Produits constatés d'avance (1)		
48720000 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	35 261,63	9 688,48
	35 261,63	9 688,48

Compte de résultat

Oeuvres Sociales et Culturelles des Agents de la Région

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

EUR

	31/12/2011	31/12/2010	Var. %
Ventes de marchandises			
70711000 - WEEK END CONVIVALITE	75 667,85	91 918,70	-17,68
70720000 - VOYAGES	256 971,26	222 079,94	15,71
70730000 - SPECTACLES	103 334,55	78 478,40	31,67
70731000 - REMBOURSEMENT FRAIS ECHANGE	0,00	500,85	-100,00
70740000 - TICKETS CINEMA	87 682,10	96 420,50	-9,06
70750000 - CHEQUES VACANCES	1 678 996,40	1 646 363,89	1,98
70760000 - CHEQUES CESU	102 184,50	115 438,50	-11,48
	2 304 836,66	2 251 200,78	2,38
Production vendue autres services			
77208000 - PRODUITS EXERCICES ANTERIEURS	20 492,96	0,00	0,00
	20 492,96	0,00	0,00
Subvention d'exploitation			
74100000 - SUBVENTION	5 060 082,00	4 890 082,00	3,48
	5 060 082,00	4 890 082,00	3,48
Reprises sur provisions et transferts de charges			
78160000 - REPRISE PROVISION / PRETS	0,00	2 677,34	-100,00
	0,00	2 677,34	-100,00
Autres produits			
75800000 - PROD.DIV.GEST.COURANTE	893,23	0,00	0,00
75810100 - ADHESIONS	134 696,00	134 460,00	0,18
	135 589,23	134 460,00	0,84
Achats de marchandises			
60711000 - WEEK END CONVIVALITE	125 165,86	151 789,60	-17,54
60720000 - ACHATS VOYAGES	417 800,80	383 305,65	9,00
60730000 - ACHATS SPECTACLES	191 214,00	149 771,15	27,67
60731000 - CESU	154 595,00	174 390,00	-11,35
60740000 - ACHATS TICKETS CINEMA	133 031,95	149 380,25	-10,94
60750000 - ANCV	3 660 990,00	3 649 874,00	0,30
60780000 - ACHATS ACTIVITES SPORTIVES	123 839,99	115 852,29	6,89
	4 806 637,60	4 774 362,94	0,68
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
60640000 - FOURNITURES ADMINIST.	147,93	0,00	0,00
60850000 - FRAIS ANCV	36 086,70	36 521,60	-1,19
60861000 - FRAIS CESU	1 018,12	1 320,88	-22,92
	37 252,75	37 842,48	-1,56
Autres achats et charges externes			
61610000 - PRIME D'ASSURANCE	4 743,67	4 638,36	2,27
61820000 - INFORMATIQUE	1 738,98	1 644,50	5,75
61830000 - DOCUMENTATION	5 730,46	5 023,20	14,08
62140000 - PERSONNEL MISE A DISPOSITION	346 463,70	419 805,80	-17,47
62260000 - HONORAIRES	56 400,52	35 000,23	61,14
62341000 - OBJETS PUBLICITAIRES	14 136,72	0,00	0,00
62381000 - BONS DE NOEL	497 231,78	468 142,80	6,21
62381100 - ACTION PONCTUEL NOEL	293 800,00	0,00	0,00
62382000 - ORGANISATION FETE DE NOEL	85 703,60	0,00	0,00
62570000 - RECEPTIONS	3 144,49	4 201,39	-25,16

Compte de résultat

Oeuvres Sociales et Culturelles des Agents de la Région

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

EUR

	31/12/2011	31/12/2010	Var. %
62600001 - FRAIS POSTAUX	93 076,06	94 591,68	-1,60
62750000 - FRAIS/EFFETS COMMISS.	7 347,18	6 661,84	10,29
62810000 - ADHESION PRESTATAIRE	14 712,90	6 714,00	119,14
67218000 - CH/EX. ANTERIEURS	0,00	4 709,94	-100,00
	1 424 230,06	1 051 133,74	35,49
Charges sociales			
64510000 - CHARGES CSG - RDS	11 027,98	44 267,75	-75,09
	11 027,98	44 267,75	-75,09
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
68112000 - DOTATION AMORTISSEMENT	42 211,86	5 537,30	662,32
	42 211,86	5 537,30	662,32
Dotations aux provisions sur immobilisations			
68162000 - DOTATION PROVISIONS IMMOB. CORPOR.	999,05	0,00	0,00
	999,05	0,00	0,00
Dotations d'exploitation sur actif circulant			
68174000 - DOTATION PROV. CREANCES	0,00	202,33	-100,00
	0,00	202,33	-100,00
Subventions accordées par l'association			
65714100 - ALLOCATIONS NAISSANCE	21 470,00	24 290,00	-11,61
65714200 - ALLOCATIONS MARIAGE	14 440,00	16 150,00	-10,59
65714300 - ALLOCATIONS LOGEMENT	49 800,00	50 400,00	-1,19
65714420 - ALLOCATIONS RENTREE SCOLAIRE	342 849,10	360 657,80	-4,94
65714450 - ALLOCATIONS ENFANTS	121 525,22	147 541,00	-17,63
65714460 - ALLOCATIONS CENTRE DE LOISIRS	96 701,09	107 324,51	-9,90
65714650 - ALLOCATIONS RETRAITES	23 390,00	23 780,00	-1,64
65714700 - ALLOCATIONS DECES	15 000,00	17 000,00	-11,76
65714750 - ALLOCATIONS HANDICAPES	160 531,94	152 848,81	5,03
65714900 - ALLOCATIONS DE SECOURS	123 118,54	82 559,40	49,13
65715000 - BONS ALIMENTAIRES/CH. MULTISERVICE	38 580,00	34 000,00	13,47
65715100 - FRASI GESTION/CHEQUES MULTISERVICES	40,00	160,00	-75,00
	1 007 445,89	1 016 711,52	-0,91
Autres charges			
65880000 - CHARGES GESTION COURANTE	381,27	0,00	0,00
	381,27	0,00	0,00
Autres intérêts et produits assimilés			
76400000 - REVENUS DES VMP	11 758,65	3 261,20	260,56
	11 758,65	3 261,20	260,56
Dotations financières aux amortissements et provisions			
68662000 - DOTATION PROVISION/PRETS ET AVANCES	4 584,22	0,00	0,00
	4 584,22	0,00	0,00
Intérêts et charges assimilées			
66150000 - FRAIS AGIOS BANCAIRES	75,78	0,00	0,00
	75,78	0,00	0,00
Produits exceptionnels sur opérations de gestions			
77180000 - PROD. EXCEPTIONNELS	45 474,55	12 902,31	252,45
77181000 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	1 956,79	-100,00
	45 474,55	14 859,10	206,04

Compte de résultat

Oeuvres Sociales et Culturelles des Agents de la Région

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

EUR

	31/12/2011	31/12/2010	Var. %
Charges exceptionnelles sur opérations de gestions			
67180000 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	200,00	68,00	194,12
67180001 - CHARGES S/ EXERCICE ANTERIEUR	17 661,67	0,00	0,00
	17 861,67	68,00	NS
Prestations en nature			
87100000 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	155 719,00	67 844,00	129,53
	155 719,00	67 844,00	129,53
Mise à disposition de biens et services			
86100000 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	155 719,00	67 844,00	129,53
	155 719,00	67 844,00	129,53

Comptes annuels

Oeuvres Sociales et Culturelles des Agents de la Région

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 78
Site internet : www.kpmg.fr

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

Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos le
31/12/2011

Oeuvres Sociales et Culturelles des Agents de la Région
1 Esplanade François Mitterrand - CS 20033 - 69269 LYON
Cedex 02

Ce rapport contient 12 pages

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Événements 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	Évaluation des stocks	3
2.1.7	Créances	4
2.1.8	Produits à recevoir	4
2.1.9	Valeurs mobilières de placement	4
2.1.10	Charges constatées d'avance	4
2.2	Passif	5
2.2.1	Fonds associatifs	5
2.2.2	Provisions pour risques et charges	6
2.2.3	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	6
2.2.4	Report à nouveau avant répartition du résultat	6
2.2.5	État des dettes	7
2.2.6	Fournisseurs et comptes rattachés	8
2.2.7	Informations à caractère fiscal	8
2.2.8	Produits constatés d'avance	8
3	Contributions volontaires	9
4	Autres informations	10
4.1	Information relative à la rémunération des dirigeants	10

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Nouveau système mis en place pour la migration des données du logiciel d'activité à la comptabilité.

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

En raison du changement de système d'information mis en place au cours de l'exercice 2010, les comptes clients et produits constatés d'avance ne comprennent plus les sommes appelées par avance au titre des activités de l'exercice suivant.

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 ans

2.1.3.2 Principaux mouvements

Acquisition du logiciel d'activité pour 56 K€, mis en service sur 2011 et amortis sur 1 ans.

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
Matériel	Linéaire	5 ans

2.1.4.2 Principaux mouvements

Néant.

2.1.4.3 Crédit bail

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

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Principaux mouvements

- Remboursements de prêt 26 013 €
- Nouveaux prêts 26 118 €

2.1.5.2 Immobilisations financières

Types d'immobilisations	Valeur
Prêts	36 605

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 31/12/2011.

2.1.7 Créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<i>Créances de l'actif circulant</i>			
Créances clients et comptes rattachés	1 605	1 605	
Autres créances	118 005	118 005	
Charges constatées d'avance	175 732	175 732	
Total	295 342	295 342	

2.1.8 Produits à recevoir

Néant.

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	1 332 755	1 334 376	1 621	/
Total	1 332 75	1 334 376	1 621	/

2.1.10 Charges constatées d'avance

Activités diverses 175 732 €

Les charges constatées d'avances concernent principalement des spectacles, voyages et convivialités qui seront effectués en 2012.

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	295 793			295 793
Réserves indisponibles				
Réserves au projet associatif	72 774			72 774
Réserves réglementées				
Autres réserves	223 019			223 019
Report à nouveau	93 609	366 414		460 023

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 pour 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, mais que du personnel mis à disposition.

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		460 023
Solde		460 023

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	68 753	68 753		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	55 600	55 600		
Autres dettes	405 727	405 727		
Produits constatés d'avance	35 262	35 262		
Total	565 342	565 342		

2.2.6 Fournisseurs et comptes rattachés

	Nature	Montant fin d'exercice
Fournisseurs	Exploitation	10 288
Factures non parvenues	Exploitation	58 466

2.2.7 Informations à caractère fiscal

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

2.2.8 Produits constatés d'avance

Spectacle	10 064 €
Circuit	1 677 €
Séjours	1 326 €
Voyages	17 382 €
Autres	4 813 €
	<hr/>
Total	35 262 €

3 Contributions volontaires

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

- Les locaux et des charges afférentes pour un montant de 136 190 €
- les consommations de matériel informatique pour un montant de 322 €
- les consommations de fournitures de bureau, consommables informatiques et enveloppes papier pour un montant de 1 775 €
- Les coûts d'affranchissement pour un montant de 17 432 €

Ces sommes sont portées au pied de compte de résultat pour 155 719 €.

Concernant le coût des agents de la Région Rhône Alpes mis à la disposition de l'association Oscar, il est intégré dans la subvention de fonctionnement.

Puis ce personnel est reversé par l'intermédiaire d'une facturation annuelle à la Région.

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 hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 0 € en 2011.

Tableau des réserves et provisions

Oeuvres Sociales et Culturelles des Agents de la Région

Au : 31/12/2011

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	295 793		295 793	
	295 793			295 793	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires				
	Autres provisions réglementées				
	Total				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour pertes sur contrat				
	Autres provisions pour risques				
	Provisions pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour gros entretien				
	Autres provisions pour charges				
	Total				
Provisions pour dépréciation	Immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles		999		
	Immobilisations financières	5 661	4 584		10 245
	Stocks et en-cours				
	Usagers	1 605			1 605
	Autres provisions pour dépréciation				
	Total	7 267	5 583	11 851	
	Total général	7 267	5 583	11 851	
Dont dotations et reprises : - d'exploitation			999		
- financières			4 584		
- exceptionnelles					

Tableau des amortissements

Oeuvres Sociales et Culturelles des Agents de la Région

Au : 31/12/2011

EUR

	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Immobilisations					
Frais d'établissement					
Total I					
Autres immobilisations incorporelles	26 358				68 460
Total II	26 358				68 460
Terrains					
Constructions					
Install. techn., matériel, outillage	2 426	999			3 425
Install. générales, ag. am. divers					
Matériels de transport					
Mat. bur. et informatique, mobilier					
Immobilisations grevées de droits					
Total III	2 426	999			3 425
Total général (I+II+III)	28 785	999			71 886

Comptabilité tenue en

Tableau des immobilisations

Oeuvres Sociales et Culturelles des Agents de la Région

Au : 31/12/2011

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	26 712				82 202 *
Total II	26 712				82 202
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Install. techn., matériel, outillage	4 995				4 995
Install. générales, ag. am. divers					
Matériels de transport					
Mat. bur. et informatique, mobilier					
Immob. corp. en cours					
Avances et acomptes					
Total III	4 995				4 995
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des part.					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immob. financières	33 702				36 605 *
Total IV	33 702				36 605
Total général (I+II+III)	65 409				123 802

Comptabilité tenue en