

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

1, Esplanade François Mitterrand - CS 20033
69269 LYON Cedex 02

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2012



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 2012 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 2012

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 2012

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 17 juin 2013.


Joël MANCUSO
Commissaire aux Comptes



joël
MANCUSO

Mesdames,
Messieurs les Adhérents,

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

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.

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 17 juin 2013.

Joël MANCUSO
Commissaire aux Comptes

Commissaire aux comptes

Expertise-comptable

4, rue de la Doua 69100 Villeurbanne
Tél. : 04 78 89 90 90 Fax : 04 72 82 07 07

e-mail : joel@cmancuso.com Site web : www.cmancuso.com





Oeuvres Sociales et Culturelles des Agents de la Région

Comptes annuels

au 31/12/2012

KPMG Entreprises

06/06/2013

Ce rapport contient 18 pages (hors annexes)

Comptes annuels



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 d'Agents de Région
1 Esplanade François Mitterrand
CS 20033
69269 Lyon Cedex 02

A Lyon, le 21 mai 2013

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 01/01/2012 au 31/12/2012 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 : 1 999 700 EUR
- Chiffre d'affaires : 2 456 360 EUR
- Résultat net comptable : 7 606 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 : 31/12/2012

EUR

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

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/12/2011
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, logiciels et droits similaires	82 202	82 206	(4)	13 741
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total	82 202	82 206	(4)	13 741
Actif immobilisé Immobilisations corporelles	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat.out.industriels	4 995	4 424	570	1 569
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total	4 995	4 424	570	1 569
Immobilisations financières (2)	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	49 953	4 477	45 475	26 359
	Autres immobilisations financières				
	Total	49 953	4 477	45 475	26 359
Total I		137 151	91 108	46 042	41 670
Actif circulant Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de productions biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Total				
Actif circulant Créances (3)	Avces et acptes versés sur commandes				
	Créances usagers et comptes rattachés	110 917	1 605	109 311	25 096
	Autres créances	305 122		305 122	118 005
	Total	416 040	1 605	414 434	143 102
Actif circulant Divers	Autres titres				1 332 755
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	1 480 158		1 480 158	30 246
	Charges constatées d'avance (4)	59 064		59 064	175 732
	Total II	1 955 263	1 605	1 953 657	1 681 836
	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)		2 092 415	92 714	1 999 700	1 723 506
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 : 31/12/2012

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

EUR

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	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	685 549	460 023
	Résultat de l'exercice	7 606	225 525
	Autres 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	1 140 674	1 133 067
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 (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	179 602	68 753
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		55 600
	Autres dettes	561 372	430 823
	Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	118 050	35 261	
Total	III	859 025	590 439
Ecart de conversion passif	IV		
Total du passif	(I+II+III+IV)	1 999 700	1 723 506
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an	859 025	
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs (3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur les legs acceptés		
	Autres		

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat

Oeuvres Sociales et Culturelles des Agents de la Région

Période de l'exercice 01/01/2012 31/12/2012 * Mission de Présentation

Période de l'exercice précédent 01/01/2011 31/12/2011 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	2 419 726	2 304 836
	Production vendue { Biens Services liés à des financements réglementaires Autres services	36 633	20 492
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	2 456 360	2 325 329
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	5 060 082	5 060 082
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	5 768	
	Cotisations		
	Autres produits (1)	139 837	135 589
	Total des produits d'exploitation	I 7 662 047	7 521 000
Charges d'exploitation	Marchandises { Achats Variation de stocks	5 170 641	4 806 637
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variation de stocks	38 691	37 252
	Autres achats et charges externes (2)	1 347 835	1 424 230
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales	11 228	11 027
	- sur immobilisations { amortissements provisions	14 744	42 211
	Dotations d'exploitation - sur actif circulant		999
	- pour risques et charges		
	Subventions accordées par l'association	1 065 587	1 007 445
Autres charges	878	381	
	Total des charges d'exploitation	II 7 649 606	7 330 186
	Résultat d'exploitation	(I-II) 12 441	190 814
Opér. communes	Excédents ou déficits transférés	III	
	Déficits ou excédents transférés	IV	
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	6 746	11 758
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	V 6 746	11 758
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) 6 746	7 098
	Résultat courant avant impôt	(I-II+III-IV+V-VI) 19 188	197 913
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 01/01/2012 31/12/2012 * Mission de Présentation

Période de l'exercice précédent 01/01/2011 31/12/2011 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestions	132	45 474
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII	132	45 474
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestions	11 714	17 861
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII	11 714	17 861
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		(11 581)	27 612
	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	7 668 927	7 578 234
	Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	7 661 320	7 352 708
	Excédent ou déficit (XIII-XIV)	7 606	225 525
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Produits		164 000	155 719
	Bénévolat		
	Prestations en nature	164 000	155 719
	Dons en nature		
Charges		164 000	155 719
	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services	164 000	155 719
	Personnel bénévole		

Comptabilité tenue en euros



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 01/01/2012 au 31/12/2012

EUR

	31/12/2012	31/12/2011
Concessions, brevets, droit similaire		
20500000 - LOGICIELS	82 202,25	82 202,25
28050000 - AMORT. LOGICIELS	-82 206,25	-68 460,69
	-4,00	13 741,56
Installations techniques, Mat. Outill.industriels		
21540000 - MATERIELS	4 995,26	4 995,26
28154000 - AMORT. MATERIELS	-4 424,76	-3 425,71
	570,50	1 569,55
Prêts		
27430000 - AVANCES REMBOURSABLES	49 953,68	36 605,05
29743000 - PROVISION PRETS ET AVANCES	-4 477,69	-10 245,88
	45 475,99	26 359,17
Créances usagers et comptes rattachés		
41110000 - CLIENTS	109 311,42	25 096,69
41600000 - CLIENTS DOUTEUX	1 605,94	1 605,94
49100000 - PROVISION CREANCES	-1 605,94	-1 605,94
	109 311,42	25 096,69
Autres créances		
40900000 - ACOMPTES SUR COMMANDES	190 221,83	270,70
40971000 - FOURNISSEURS EXPLOITATION DEBITEURS	41 213,63	12 235,16
40974000 - FOURN. IMMOBILISATIONS DEBITEURS	0,00	55 600,00
40980000 - RABAIS,REMISES,RISTOURNES A OBTENIR	0,00	11 870,00
46700000 - AUTRES COMPTES DEBITEURS/CREDITEURS	2 077,34	0,00
46720000 - CHEQUES VACANCES	71 610,00	38 030,00
	305 122,80	118 005,86
Valeurs mobilières de placement		
50810000 - VALEURS MOBILIERES PLACEMENT	0,00	1 332 755,25
	0,00	1 332 755,25
Disponibilités		
51212300 - CDC 241337X	1 476 754,57	26 666,67
53113800 - CAISSE COURANTE	3 404,17	3 579,96
	1 480 158,74	30 246,63
Charges constatées d'avances		
48620000 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	59 064,99	175 732,27
	59 064,99	175 732,27

Bilan passif avant répartition

Oeuvres Sociales et Culturelles des Agents de la Région

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

EUR

	31/12/2012	31/12/2011
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.	685 549,09	460 023,17
	685 549,09	460 023,17
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40110000 - FOURNISSEURS	1 247,38	10 287,70
40810000 - FOURN. FACTURES NON PARVENUES	178 355,16	58 465,92
	179 602,54	68 753,62
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
40840000 - FOURN. IMMOB.FACTURES NON PARVENUES	0,00	55 600,00
	0,00	55 600,00
Autres dettes		
41970000 - CLIENTS CREDITEURS	147 673,90	72 862,96
46700000 - AUTRES COMPTES DEBITEURS/CREDITEURS	0,00	4 222,66
46860000 - CHARGES A PAYER	404 386,41	346 463,70
46861100 - CSG RDS A PAYER	9 312,62	7 274,44
	561 372,93	430 823,76
Produits constatés d'avance (1)		
48720000 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	118 050,21	35 261,63
	118 050,21	35 261,63

Compte de résultat

Oeuvres Sociales et Culturelles des Agents de la Région

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

EUR

	31/12/2012	31/12/2011	Var. %
Ventes de marchandises			
70711000 - WEEK END CONVIVALITE	86 187,70	75 667,85	13,90
70720000 - VOYAGES	260 310,57	256 971,26	1,30
70730000 - SPECTACLES	105 797,26	103 334,55	2,38
70740000 - TICKETS CINEMA	115 984,75	87 682,10	32,28
70750000 - CHEQUES VACANCES	1 757 601,00	1 678 996,40	4,68
70760000 - CHEQUES CESU	93 845,25	102 184,50	-8,16
	2 419 726,53	2 304 836,66	4,98
Production vendue autres services			
77208000 - PRODUITS EXERCICES ANTERIEURS	36 633,89	20 492,96	78,76
	36 633,89	20 492,96	78,76
Subvention d'exploitation			
74100000 - SUBVENTION	5 060 082,00	5 060 082,00	0,00
	5 060 082,00	5 060 082,00	0,00
Reprises sur provisions et transferts de charges			
78160000 - REPRISE PROVISION / PRETS	5 768,19	0,00	0,00
	5 768,19	0,00	0,00
Autres produits			
75800000 - PROD.DIV.GEST.COURANTE	3 837,03	893,23	329,57
75810100 - ADHESIONS	136 000,00	134 696,00	0,97
	139 837,03	135 589,23	3,13
Achats de marchandises			
60711000 - WEEK END CONVIVALITE	166 799,00	125 165,86	33,26
60720000 - ACHATS VOYAGES	435 605,77	417 800,80	4,26
60730000 - ACHATS SPECTACLES	217 200,27	191 214,00	13,59
60731000 - CESU	137 985,00	154 595,00	-10,74
60740000 - ACHATS TICKETS CINEMA	174 958,45	133 031,95	31,52
60740002 - BILLETTERIE LIBRE	124 742,57	0,00	0,00
60750000 - ANCV	3 775 970,00	3 660 990,00	3,14
60780000 - ACHATS ACTIVITES SPORTIVES	137 380,49	123 839,99	10,93
	5 170 641,55	4 806 637,60	7,57
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
60640000 - FOURNITURES ADMINIST.	15,48	147,93	-89,54
60850000 - FRAIS ANCV	37 759,70	36 086,70	4,64
60861000 - FRAIS CESU	915,97	1 018,12	-10,03
	38 691,15	37 252,75	3,86
Autres achats et charges externes			
61610000 - PRIME D'ASSURANCE	5 309,23	4 743,67	11,92
61820000 - INFORMATIQUE	6 556,25	1 738,98	277,02
61830000 - DOCUMENTATION	8 382,17	5 730,46	46,27
62140000 - PERSONNEL MISE A DISPOSITION	404 386,41	346 463,70	16,72
62260000 - HONORAIRES	26 662,60	56 400,52	-52,73
62341000 - OBJETS PUBLICITAIRES	0,00	14 136,72	-100,00
62381000 - BONS DE NOEL	576 668,40	497 231,78	15,98
62381100 - ACTION PONCTUEL NOEL	0,00	293 800,00	-100,00
62381200 - CHEQUES LIRE	100,00	0,00	0,00
62381500 - FETE ETE	48 361,90	0,00	0,00

Compte de résultat

Oeuvres Sociales et Culturelles des Agents de la Région

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

EUR

	31/12/2012	31/12/2011	Var. %
62382000 - ORGANISATION FETE DE NOEL	93 190,00	85 703,60	8,74
62510000 - VOYAGES DEPLACEMENTS	804,04	0,00	0,00
62570000 - RECEPTIONS	9 824,64	3 144,49	212,44
62600001 - FRAIS POSTAUX	151 133,18	93 076,06	62,38
62750000 - FRAIS/EFFETS COMMISS.	8 084,84	7 347,18	10,04
62810000 - ADHESION PRESTATAIRE	8 372,00	14 712,90	-43,10
	1 347 835,66	1 424 230,06	-5,36
Charges sociales			
64510000 - CHARGES CSG - RDS	11 228,18	11 027,98	1,82
	11 228,18	11 027,98	1,82
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
68112000 - DOTATION AMORTISSEMENT	14 744,61	42 211,86	-65,07
	14 744,61	42 211,86	-65,07
Dotations aux provisions sur immobilisations			
68162000 - DOTATION PROVISIONS IMMOB. CORPOR.	0,00	999,05	-100,00
	0,00	999,05	-100,00
Subventions accordées par l'association			
65714100 - ALLOCATIONS NAISSANCE	25 840,00	21 470,00	20,35
65714200 - ALLOCATIONS MARIAGE	16 910,00	14 440,00	17,11
65714300 - ALLOCATIONS LOGEMENT	51 600,00	49 800,00	3,61
65714420 - ALLOCATIONS RENTREE SCOLAIRE	372 271,60	342 849,10	8,58
65714450 - ALLOCATIONS ENFANTS	138 525,22	121 525,22	13,99
65714460 - ALLOCATIONS CENTRE DE LOISIRS	93 904,67	96 701,09	-2,89
65714650 - ALLOCATIONS RETRAITES	19 560,00	23 390,00	-16,37
65714700 - ALLOCATIONS DECES	15 000,00	15 000,00	0,00
65714750 - ALLOCATIONS HANDICAPES	161 965,96	160 531,94	0,89
65714760 - PRET BONIFIE	1 270,42	0,00	0,00
65714900 - ALLOCATIONS DE SECOURS	120 339,14	123 118,54	-2,26
65715000 - BONS ALIMENTAIRES/CH. MULTISERVICE	48 300,00	38 580,00	25,19
65715100 - FRASI GESTION/CHEQUES MULTISERVICES	100,00	40,00	150,00
	1 065 587,01	1 007 445,89	5,77
Autres charges			
65880000 - CHARGES GESTION COURANTE	878,00	381,27	130,28
	878,00	381,27	130,28
Autres intérêts et produits assimilés			
76400000 - REVENUS DES VMP	6 746,91	11 758,65	-42,62
	6 746,91	11 758,65	-42,62
Dotations financières aux amortissements et provisions			
68662000 - DOTATION PROVISION/PRETS ET AVANCES	0,00	4 584,22	-100,00
	0,00	4 584,22	-100,00
Intérêts et charges assimilées			
66150000 - FRAIS AGIOS BANCAIRES	0,00	75,78	-100,00
	0,00	75,78	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations de gestions			
77180000 - PROD. EXCEPTIONNELS	132,52	45 474,55	-99,71
	132,52	45 474,55	-99,71

Compte de résultat

Oeuvres Sociales et Culturelles des Agents de la Région

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

EUR

	31/12/2012	31/12/2011	Var. %
Charges exceptionnelles sur opérations de gestions			
67180000 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	200,00	-100,00
67180001 - CHARGES S/ EXERCICE ANTERIEUR	11 714,12	17 661,67	-33,67
	11 714,12	17 861,67	-34,42
Prestations en nature			
87100000 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	164 000,47	155 719,00	5,32
	164 000,47	155 719,00	5,32
Mise à disposition de biens et services			
86100000 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	164 000,47	155 719,00	5,32
	164 000,47	155 719,00	5,32



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
clos le 31/12/2012**

Jun 2013
Oeuvres Sociales et Culturelles des Agents de la Région
1 Esplanade François Mitterrand
CS 20033
69269 Lyon cedex
Ce rapport contient 12 pages

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	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	Etat des dettes	7
2.2.6	Fournisseurs et comptes rattachés	7
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

Néant

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 an

2.1.3.2 Principaux mouvements

Néant.

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 :	Néant				
Cumuls exercice antérieur					
Dotation de l'exercice					
Total					

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Principaux mouvements

- Remboursements de prêt 36 816 €
- Nouveaux prêts 50 164 €

2.1.5.2 Immobilisations financières

Types d'immobilisations	Valeur
Prêts	49 953

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 31/12/2012.

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	110 917	110 917	
Autres créances	305 122	305 122	
Charges constatées d'avance	59 064	59 064	
Total	475 103	475 103	

2.1.8 Produits à recevoir

Néant.

2.1.9 Valeurs mobilières de placement

L'intégralité des valeurs mobilières de placement a été vendue sur l'exercice 2012 dégageant un produit financier de 7 K€.

2.1.10 Charges constatées d'avance

Activités diverses 59 064 €

Les charges constatées d'avances concernent principalement des spectacles, voyages et convivialités qui seront effectués en 2013.

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				
Ecarts 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	460 023	225 526		685 549

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	Débit	Crédit
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		685 549
Solde		685 549

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	179 602	179 602		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	561 372	561 372		
Produits constatés d'avance	118 050	118 050		
Total	859 024	859 024		

2.2.6 Fournisseurs et comptes rattachés

	Nature	Montant fin d'exercice
Fournisseurs	Exploitation	1 247
Factures non parvenues	Exploitation	178 355

2.2.7 Informations à caractère fiscal

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

2.2.8 Produits constatés d'avance

Cotisations	118 050 €
	<hr/>
Total	118 050 €

3 Contributions volontaires

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

- Les locaux et des charges afférentes pour un montant de 138 274 €,
- Les consommations de fournitures de bureau, consommables informatiques et enveloppes papier pour un montant de 750 €,
- Les coûts d'affranchissement pour un montant de 24 976 €.

Ces sommes sont portées au pied de compte de résultat pour 164 000 €.

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 2012.

Tableau des réserves et provisions

Oeuvres Sociales et Culturelles des Agents de la Région

Au : 31/12/2012

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	295 793		295 793
	Total réserves	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	10 245	5 768	4 477
	Immobilisations financières			
	Stocks et en-cours			
	Usagers	1 605		1 605
	Autres provisions pour dépréciation			
	Total	11 851	5 768	6 083
	Total général	11 851	5 768	6 083
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			5 768	

Tableau des amortissements

Oeuvres Sociales et Culturelles des Agents de la Région

Au : 31/12/2012

EUR

Immobilisations	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Frais d'établissement					
Total I					
Autres immobilisations incorporelles	68 460	13 745			82 206
Total II	68 460	13 745			82 206
Terrains					
Constructions					
Install. techn., matériel, outillage	3 425	999			4 424
Install. générales, ag. am. divers					
Matériels de transport					
Mat. bur. et informatique, mobilier					
Immobilisations grevées de droits					
Total III	3 425	999			4 424
Total général (I+II+III)	71 886	14 744			86 631

Comptabilité tenue en euros

Tableau des immobilisations

Oeuvres Sociales et Culturelles des Agents de la Région

Au : 31/12/2012

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	82 202			82 202
Total II	82 202				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	36 605	50 164	36 816	49 953
Total IV	36 605	50 164	36 816		49 953
Total général (I+II+III)	123 802	50 164	36 816		137 151

Comptabilité tenue en euros



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 Rhône-Alpes

Dossier de gestion
31/12/2011

Oeuvres Sociales et Culturelles
des Agents de la Région Rhône-Alpes
1 Esplanade François Mitterrand - CS 20033 - 69269 LYON
Cedex 02
Ce rapport contient 10 pages

Table des matières

1	Produits d'exploitation	2
2	Charges d'exploitation	3
3	Comparaison avec le budget prévisionnel	4
4	Taux de couverture par l'association des prestations et activités principales	6
5	Structure financière	7
6	Conclusion	8
7	Annexes	9

1 Produits d'exploitation

Les produits d'exploitation sont en hausse en 2011 de 243K€, soit 3.3 %.

Cette évolution est principalement liée à l'augmentation des recettes tirées des voyages et vacances d'une part et à l'augmentation de la subvention d'exploitation complémentaire reçue d'autre part pour 170 K€ (Basée sur la publication des comptes administratifs de la région).

Concernant la subvention versée par la Région Rhône-Alpes le montant est passée de 4 890 K€ à 5 060 K€, soit une augmentation de 170 K€ entre 2010 et 2011. Il convient de distinguer dans cette augmentation la partie liée à l'évolution de la masse salariale de la Région Rhône Alpes (+336 K€ soit +7.4%) d'une part, et de la partie destinée à la prise en charge du personnel complémentaire (<166> K€) d'autre part.

Concernant les recettes issues des activités on peut relever les évolutions suivantes :

<i>en K€</i>	2011	2010	Variations	%
<i>Prestations</i>				
Chèques vacances	1 679	1 646	33	2%
Chèques CESU	102	115	<13>	<11.48>%
	1 781	1 761	20	1.14%
<i>Activités</i>				
Week-end convivialité	76	92	<16>	<17.39>%
Voyages	257	222	35	15.77
Spectacles	103	78	25	32.05%
Tickets cinéma	88	96	<8>	<8.33>%
	514	488	36	7.38%

Il n'y a eu aucune vente d'activité sportive sur l'exercice

On observe donc une augmentation du montant global des recettes (+2.5%), cependant l'analyse détaillée met en évidence deux tendances :

- Les prestations chèques vacances et CESU connaissent une baisse de consommation (+2% de hausse sur les chèques vacance en 2011 contre 14.28% en 2010 et <11.48>% de baisse sur les CESU contre une augmentation de 12.82% en 2010). Le taux de prise en charge par l'association s'élève respectivement à 38 % en 2011 contre 34% en 2010 pour les CESU et 55% pour les chèques vacances (voir tableau § 4).
- Les activités week-end convivialité et cinéma sont en diminution, cependant compensé cette année par une forte consommation de voyages (+15.77%) et des spectacles (+32.05%).

Ces deux activités expliquent principalement la hausse pour 56K€.

2 Charges d'exploitation

Dans leur ensemble, les charges d'exploitation augmentent de 400 K€, soit +5.77 %.

Les variations constatées sont les suivantes :

<i>en K€</i>	2011	2010	Variations	%
<i>Prestations</i>				
Chèques vacances	3 661	3 649	12	0.30 %
Chèques CESU	155	174	<19>	<10.9>%
	3 816	3 824	<7>	<0.20> %
<i>Prestations sociales</i>				
Naissance	21	24	<3>	<12.5> %
Mariage	14	16	<2>	<12.5> %
Nouveau logement	50	50	1	0.4 %
Rentrée scolaire	343	361	<18>	<4.9> %
Garde enfants	122	148	<26>	<17.6> %
Centre loisirs	97	107	<6>	<9.3> %
Retraites	24	24	0	-
Décès	15	17	<2>	<11.8> %
Handicapés	161	153	8	5.2 %
Médaille du travail	0	0	0	-
Alloc. Secours/Bons alim. Ch. Multi.	161	116	44	38.8 %
	1 008	1 017	<8>	<0.80> %
<i>Activités culturelles et loisirs</i>				
Week-end convivialité	125	152	<26>	<17.8> %
Voyages	418	383	34	9.1 %
Spectacles	191	150	41	27.3 %
Tickets cinéma	133	149	<16>	<10.7> %
Activités sportives	124	116	8	6.9 %
	991	950	41	4.3 %

Nous observons une hausse (principalement sur les activités culturelles et de loisir) des dépenses de l'exercice 2011 (+4.3%).

3 Comparaison avec le budget prévisionnel

	Réal		Contribution		Budget	Ecart
	<i>en K€</i>	Recettes	Dépenses	(-)		
Subv. Région Rhône-Alpes	5 060	/		5 060	4 890	170
Cotisations	135	/		135	134	1
Produits financiers + Except.	57	/		57	5	52
Reprise projet associatif	/	/		/	/	/
Salaire		346	346		- 400	54
	5 252	346	346	5 252	4 629	277
<i>Prestations</i>						
Chèques vacances	1 679	3 661	1983		2 100	-117
Chèques CESU	102	155	53		53	0
	1 781	3 816	2 036	0	2 153	-117
<i>Prestations sociales</i>						
Naissance, Mariage		36	36		40	-4
Nouveau logement		50	50		50	0
Rentrée scolaire		343	343		365	-22
Garde enfants		122	122		150	-28
Centre loisirs		97	97		100	-3
Retraites, Décès		38	38		65	-27
Handicapés		161	161		162	-1
Médaille du travail		/	/		/	/
Allocations secours - Prêts		122	122		140	-18
Bons Alim./Ch. Multiserv.		39	39		20	19
	/	1008	1008		1 092	-84
<i>Activités culturelles et loisirs</i>						
Week-end convivialité	74	125	51		161	-110
Noel		783	783		491	292
Voyages	257	418	161		190	-29
Spectacles	103	191	88		120	-32
Tickets cinéma	88	133	45		55	-10
Activités sportives	/	124	124		100	24
	522	1 774	1 252		1 117	135
Administration générale		300	300		267	33
Total Général	7 555	6944	4 642	5 252	8 991	

La comparaison entre les réalisations et les prévisions fait apparaître les points suivants :

- La subvention réellement reçue est supérieure au montant inscrit dans le budget,
- Les dépenses concernant les prestations sont inférieures au montant inscrit dans le budget (-117 K€ contre -58 K€ en 2010), cette différence porte principalement sur le poste des chèques vacances ; concernant les chèques CESU, le budget à été respecté,
- Les dépenses de prestations sociales sont inférieures au montant inscrit dans le budget (- 84 K€)
- Les activités culturelles et loisirs sont relativement conformes au budget (+135 K€),
- Les frais d'administration générale ont été conformes au budget alloué.

4 Taux de couverture par l'association des prestations et activités principales

<i>en K€</i>	2011				2010			
	Dépenses	Recettes	Part Oscar	Taux	Dépenses	Recettes	Part Oscar	Taux
<i>Prestations</i>								
Chèques vacances	3 661	1 679	1 982	54,7	3 650	1 646	2 004	54,9
Chèques CESU	155	102	59	38,1	174	115	59	33,9
<i>Activités</i>								
WE convivialité	125	74	60	48,0	152	92	60	39,5
Voyages	418	257	161	38,5	383	222	161	42,0
Spectacles	191	103	72	37,7	150	78	72	48,8
Tickets cinéma	133	88	53	39,9	149	96	53	35,6

Le taux de couverture par l'association des différentes prestations est stable par rapport à 2010.

Par contre, le taux de couverture des activités est en baisse par rapport à 2010 (-1.58%) hormis pour les spectacles dont la baisse constatée s'établit à -11.1 points.

5 Structure financière

La situation financière se présente ainsi :

	31/12/2011	31/12/2010
Fonds de roulement positif	1 091 K€	877 K€
Besoin financier d'exploitation	104 K€	-27 K€
Trésorerie positive globale	987 K€	849 K€

La situation financière a particulièrement évolué entre 2010 et 2011 :

- Le fonds de roulement a fortement augmenté (+24%), principalement sous l'effet du résultat positif de 225 K€ dégagé en 2011 et 366 K€ dégagé en 2010,
- Le besoin en fonds de roulement en 2011 est très nettement supérieur à 2010 et s'établit à (104 K€),
- La trésorerie augmente par rapport à 2010 (+138 K€). Elle représente au 31/12/2011 1.6 mois de frais de fonctionnement contre 1.5 mois au 31/12/2010 (1 mois en 2009). Ce ratio reste insuffisant par rapport au mode de financement de l'association. Il conviendrait de le faire remonter à 3.5 mois, voir 4 mois.

6 Conclusion

En 2011, les répercussions du nouveau barème qui a été mis en place pour les prestations et les activités en 2010 sont constatées (dans le but de résorber le déséquilibre financier constaté en 2009 qui avait conduit à un résultat fortement déficitaire - 860 K€).

De ce fait, au global les prestations et les activités affichent une hausse par rapport à 2010 (+3.5%). Par ailleurs, il est à signaler que le nombre d'adhérents reste stable par rapport à 2010.

Enfin, une surveillance plus stricte a été mise en place concernant la demande des justificatifs nécessaires à l'obtention des allocations.

En conséquence, les chiffres de l'année 2011 s'affichent donc en dessous du budget prévu et avec un taux de couverture qui reste stable par rapport à 2010.

Le résultat global de l'exercice est positif de 229 K€ et le résultat d'exploitation est de 189 K€. La subvention complémentaire de la Région (+170K€) a agi favorablement sur ce résultat.

La structure financière de l'association connaît un net regain, le fonds de roulement s'est amélioré et la trésorerie a retrouvé un seuil convenable qui doit encore être renforcé afin d'atteindre un niveau satisfaisant.

7 Annexes

- Soldes intermédiaires de gestion en K€
- Tableau de la situation financière en K€
- Tableau de financement en K€

Soldes intermédiaires de gestion

Oeuvres Sociales et Culturelles des Agents de la Région

EUR

	01/01/2011 12	31/12/2011 mois	Périodes Durées	01/01/2010 12	31/12/2010 mois	
Production diverse		20	Prestations de service			Production diverse
Stockage de produits vendus			Production immobilisée			Stockage de produits vendus
Autres	2 305					Autres
	2 305	20	Totaux		2 251	2 251
	%		Produits nets d'exploitation		%	Variations
	100	2 325		2 251	100	74
		(6 268)	Consommations en provenance de tiers		(5 863)	
			Variations sur fonds dédiés			
	-169.56	(3 943)	Valeur ajoutée	(3 612)	-160.45	(331)
		5 060	Subventions d'exploitation	4 890		
		(11)	Impôts et taxes	(44)		
			Charges de personnel			
	47.57	1 106	Excédent brut d'exploitation	1 234	54.80	(127)
		(872)	Autres produits et charges de gestion courante	(882)		
		28	Produits et charges de gestion exceptionnels	15		
			Dotations / Reprises de Provisions à caractère de charges			
	11.25	262	Excédent brut d'exploitation corrigé	366	16.26	(104)
		12	Produits financiers	3		
			Charges financières			
			Impôts sur excédents			
	11.75	273	Capacité d'autofinancement	369	16.40	(96)
		(48)	Résultat sur cession d'éléments d'actif			
			Dotations / Reprises d'amortissements et provisions classés en fonds de roulement	(3)		
	9.70	226	Résultat net	366	16.28	(141)

Situation financière

Oeuvres Sociales et Culturelles des Agents de la Région

Date 31/12/2011

EUR

Biens	Au 31/12/2011	Au 31/12/2010	Financements	Au 31/12/2011	Au 31/12/2010		
Biens stables	Immobilisations incorporelles	14	Financements stables	Fonds associatifs sans droit de reprise	152	152	
	Immobilisations corporelles	2		3	Ecarts de réévaluation		
	Immobilisations grevées de droits				Réserves	296	296
	Immobilisations financières	26		28	Report à nouveau	460	94
	Autres immobilisations				Résultat de l'exercice (+/-)	226	366
	Total biens stables (II)	42		31	Fonds associatifs avec droit de reprise		
			Subventions (nettes)				
			Droits des propriétaires				
			Provisions réglementées et risques et charges				
			Fonds dédiés				
			Financements à long et moyen terme				
			Total financements stables (I)	1 133	908		
Fonds de roulement négatif (II-I)			Fonds de roulement (I-II)	1 091	877		
Biens circulants Cycle d'exploitation	Stocks		Financements Cycle d'exploitation	Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	69	20	
	Usagers et cptes rattachés	25		1	Fonds dédiés		
	Subventions à recevoir				Autres dettes d'exploitat.	108	229
	Autres créances d'exploitation	256		276	Total financements d'exploitation (III)	177	249
Total biens circulants (IV)	281	277					
Besoin en fonds de roulement (IV-III)	104	27	Excédent de financement d'exploitation (III-IV)				
Liquidités et assimilés	Valeurs mobilières de placement	1 333	1 203	Financements à court terme	Fournisseurs d'immobilisations	56	
	Subventions à recevoir				Découvert bancaire		
	Liquidités	30	161		Fonds dédiés		
	Autres	38	11		Autres	358	526
	Total liquidités (VI)	1 401	1 375		Total financements à court terme (V)	414	526
Trésorerie positive (VI-V)	987	849	Trésorerie négative (V-VI)				
Total des biens à financer (II+IV+VI)	1 724	1 683	Total des financements (I+III+V)	1 724	1 683		

Tableau de financement

Oeuvres Sociales et Culturelles des Agents de la Région

Période : 01/01/2011 31/12/2011

EUR

		Fonds de roulement		Besoin en fonds de roulement Excédent de financement d'exploitation		Trésorerie			
		Emplois	Ressources	des biens	des financements	Variations			
Situation au 31/12/2010		877		BFR 27		849			
Opérations de l'exercice				Variations		Variations			
Exploitation	Excédent brut d'exploitation (1)		262						
	Variations des :								
	Stocks			24					
	Usagers			(20)					
	Subventions				48				
Autres créances d'exploitation									
Fournisseurs d'exploitation									
Fonds dédiés									
Autres dettes d'exploitation					(121)				
		262		76		185			
Répartition	Coût ou produit net de financement IS sur excédent		12						
	CAF	273				12			
Investissement	Investissements : Incorporels Corporels Financiers Autres								
	Désinvestissements : Incorporels Corporels Financiers Autres								
Financement	Apports et dotations								
	Emprunts souscrits								
	Subventions d'investissement reçues :								
	- non renouvelables								
	- renouvelables								
Remboursement emprunts									
Autres									
Situation au 31/12/2011		FDR *	1 091	-	BFR	104	=	*	987

(1) EBE corrigé

Comptabilité tenue en