

BILAN - ACTIF

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

ACTIF	<i>Exercice du</i>	01/01/12 au 31/12/12 Valeur nette	01/01/11 au 31/12/11 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations Incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets et droits similaires		73 931,29	1 502,98	72 428,31	
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
Immobilisations Corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériels, ...					
Autres immobilisations corporelles		26 963,42	32 634,06	-5 670,64	-17,38
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes		8 796,58	34 936,35	-26 139,77	-74,82
Immobilisations Financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité portefeuille					
Autres titres immobilisés		83 783,30	83 783,30		
Prêts		115 900,00	130 000,00	-14 100,00	-10,85
Autres immobilisations financières		76,00	76,00		
TOTAL (I)		309 450,59	282 932,69	26 517,90	9,37
Comptes de liaison					
TOTAL (II)					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks					
Matières premières et autres apros					
En cours de production (biens/services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises		1 265,00	4 358,74	-3 093,74	-70,98
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
Autres		13 590,90	11 613,10	1 977,80	17,03
Valeurs mobilières de placement		10 101 337,22	9 713 833,36	387 503,86	3,99
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		1 912 766,27	1 670 023,36	242 742,91	14,54
Charges constatées d'avance		15 347,31	23 784,82	-8 437,51	-35,47
TOTAL (III)		12 044 306,70	11 423 613,38	620 693,32	5,43
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		12 353 757,29	11 706 546,07	647 211,22	5,53

BILAN - PASSIF

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

PASSIF	Exercice du 01/01/12 au 31/12/12	Exercice du 01/01/11 au 31/12/11	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise	21 961,16	21 961,16		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	9 042 622,93	8 758 187,24	284 435,69	3,25
Report à nouveau	0,15	0,15		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	100 550,23	284 435,69	-183 885,46	-64,65
Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'invest. sur biens non renouvelables par l'org.				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAL (I)	9 165 134,47	9 064 584,24	100 550,23	1,11
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Fonds dédiés				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur autres ressources	2 333 776,94	1 949 910,94	383 866,00	19,69
TOTAL (IV)	2 333 776,94	1 949 910,94	383 866,00	19,69
DETTES				
Dettes financières				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 605,85		3 605,85	
Emprunts et dettes financières divers				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	208 368,43	191 348,68	17 019,75	8,89
Dettes fiscales et sociales	121 516,25	107 035,44	14 480,81	13,53
Redevables créditeurs				
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	521 355,35	393 666,77	127 688,58	32,44
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (V)	854 845,88	692 050,89	162 794,99	23,52
Ecart de conversion passif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	12 353 757,29	11 706 546,07	647 211,22	5,53

COMPTES DE RÉSULTAT

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

		Du 01/01/12 au 31/12/12	Du 01/01/11 au 31/12/11	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	2 430,50	1 057,00	1 373,50	129,94
	Production vendue (biens et services)	112,50		112,50	
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation	160 000,00	-20 000,00	180 000,00	900,00
	Reprises sur amortissements, provisions, transfert de charges	1 031,13	686,65	344,48	50,17
	Cotisations				
	Autres produits	9 274 002,56	9 067 707,11	206 295,45	2,28
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		9 437 576,69	9 049 450,76	388 125,93	4,29
CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises	2 764,45	1 136,20	1 628,25	143,31
	Variation des stocks de marchandises	3 093,74	216,72	2 877,02	
	Achats stockés d'approvisionnements				
	Variation des stocks d'approvisionnements				
	Autres charges externes	1 133 120,63	1 011 451,51	121 669,12	12,03
	Impôts, taxes et versements assimilés	31 831,88	29 722,76	2 109,12	7,10
	Rémunérations du personnel	338 447,30	317 319,09	21 128,21	6,66
	Charges sociales	146 571,65	140 332,91	6 238,74	4,45
	Dotations aux amortissements et dépréciations	15 072,95	12 194,50	2 878,45	23,60
	Sur immobilisations : dotations aux amort.				
	Sur immobilisations : dotations aux dépréc.				
	Sur actifs circulants : dotations aux dépréc.				
	Dotations aux provisions				
	Subventions accordées par l'association				
	Autres charges	7 352 763,62	7 288 322,89	64 440,73	0,88
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)		9 023 666,22	8 800 696,58	222 969,64	2,53
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)		413 910,47	248 754,18	165 156,29	66,39
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)					
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances				
	Autres intérêts et produits assimilés	162 628,91	250 389,63	-87 760,72	-35,05
	Reprises sur provisions et transferts de charges	60 673,88	64 327,93	-3 654,05	-5,68
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	70 918,87	516 427,37	-445 508,5	-86,27
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		294 221,66	831 144,93	-536 923,2	-64,60
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	4 234,76	60 673,88	-56 439,12	-93,02
	Intérêts et charges assimilées	18 323,67	17 921,24	402,43	2,25
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement	57 296,43	38 025,83	19 270,60	50,68
	TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	79 854,86	116 620,95	-36 766,09	-31,53
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)		214 366,80	714 523,98	-500 157,1	-70,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 273,61		1 273,61	

COMpte DE Résultat

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

		Du 01/01/12 au 31/12/12	Du 01/01/11 au 31/12/11	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Reprises sur provisions et transferts de charges				
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	1 273,61		1 273,61	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 129,78		2 129,78	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 984,87		15 984,87	
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	18 114,65		18 114,65	
	RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-16 841,04		-16 841,04	
	Participation des salariés aux résultats (IX)				
	Impôts sur les bénéfices (X)				
	SOLDE INTERMÉDIAIRE (I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)	611 436,23	963 278,16	-351 841,9	-36,53
	+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS	1 822 890,94	1 271 068,47	551 822,47	43,41
ENGAGEMENTS	Sur apports				
	Sur subventions de fonctionnement				
	Sur dons manuels	2 333 776,94	1 949 910,94	383 866,00	19,69
	Sur legs et donations				
	- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	2 333 776,94	1 949 910,94	383 866,00	19,69
	TOTAL DES PRODUITS	11 555 962,90	11 151 664,16	404 298,74	3,63
	TOTAL DES CHARGES	11 455 412,67	10 867 228,47	588 184,20	5,41
	EXCÉDENT OU DÉFICIT	100 550,23	284 435,69	-183 885,4	-64,65
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
PRODUITS	Bénévolat				
	Prestations en nature				
	Dons en nature				
	TOTAL PRODUITS				
CHARGES	Secours en nature				
	Mise à disposition gratuite de biens et services				
	Personnel bénévole				
	TOTAL CHARGES				
	TOTAL	100 550,23	284 435,69	-183 885,4	-64,65

ASSOCIATION ŒUVRE D'ORIENT**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**
Du 1^{er} janvier 2012 au 31 décembre 2012**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Désignation	Valeurs brutes en début d'exercice	Acquisitions	Cessions	Valeurs brutes en fin d'exercice	Durée d'amort.
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions brevets, droits similaires					
Logiciels informatiques	48 291,51	299,92		48 591,43	1 et 2 ans
Logiciel SAGESS		77 469,01		77 469,01	10 ans
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Fichiers donateurs	11 960,00			11 960,00	1 an
Site Internet	26 438,80			26 438,80	1 an
TOTAL	86 690,31	77 768,93		164 459,24	

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Désignation	Valeurs brutes en début d'exercice	Acquisitions	Cessions	Valeurs brutes en fin d'exercice	Durée d'amort.
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Installations et agencements					
Installations techniques, matériels					
Autres immobilisations corporelles					
Installations générales	12 301,78			12 301,78	10, 5 et 3 ans
Matériels de transport					
Mat. Bureau, informatique, mobilier	213 156,20	4 061,69		217 217,89	10, 5 et 3 ans
Immobilisations corporelles en-cours					
TOTAL	225 457,98	4 061,69		229 519,67	

ASSOCIATION ŒUVRE D'ORIENT

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS Du 1^{er} janvier 2012 au 31 décembre 2012

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Désignation	Valeurs brutes au début de l'exercice	Acquisitions	Cessions	Valeurs brutes en fin d'exercice	Provision
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés					
College stanislas	304,90			304,90	NEANT
Cité du souvenir	2 545,18			2 545,18	NEANT
Foyer pour tous	80 933,22			80 933,22	NEANT
Prets					
Au personnel	30 000,00		1 600,00	28 400,00	NEANT
A Saint Nicolas	100 000,00		50 000,00	50 000,00	NEANT
A pluralisme et culture		50 000,00	12 500,00	37 500,00	NEANT
Autres immobilisations financières					
Dépôts et cautionnements	76,00			76,00	NEANT
TOTAL	213 859,30	50 000,00	64 100,00	199 759,30	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Désignation	Amortis en début d'exercice	Dotations	Reprises	Amortis en fin d'exercice
Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions brevets, droits similaires				
Logiciels informatiques	46 788,53	1 616,01		48 404,54
Logiciel SAGESS		3 724,61		3 724,61
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Fichiers donateurs	11 960,00			11 960,00
Site Internet	26 438,80			26 438,80
Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales	10 027,53	946,13		10 973,66
Matériels de transport				
Matériels de bureau et informatique, mobilier	182 796,39	8 786,20		191 582,59
Immobilisations corporelles en-cours				
TOTAL	278 011,25	15 072,95		293 084,20

ASSOCIATION ŒUVRE D'ORIENT

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
Du 1^{er} janvier 2012 au 31 décembre 2012

COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC

Emplois :

EMPLOIS	Renvois de l'annexe	Emplois de N = compte de résultat (1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N (2)
1 - MISSIONS SOCIALES	2.1.1		7 479 303
<i>1.1 - Réalisées en France</i>			
- Actions réalisées directement			
- Versements à d'autres organismes agissant en France			
<i>1.2 - Réalisées à l'étranger</i>			
- Actions réalisées directement			
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes		7 479 303	7 479 303
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS			709 398
<i>2.1 - Frais d'appel à la générosité public</i>	2.1.2	303 527	303 527
<i>2.2 - Frais de recherche des autres fonds privés</i>		405 871	405 871
<i>2.3 - Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics</i>			
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	2.1.3	1 055 720	1 055 720
			9 244 421
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRIT AU COMPTE DE RESULTAT		9 244 421	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS	2.1.4	4 235	
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		2 333 777	
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		100 550	
V - TOTAL GENERAL		11 682 983	
V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public			
VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public			
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public			9 244 421
Missions sociales			
Frais de recherche de fonds			
Frais de fonctionnement et autres charges			
Total			

ASSOCIATION ŒUVRE D'ORIENT

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
Du 1^{er} janvier 2012 au 31 décembre 2012

COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC
Ressources :

RESSOURCES	Renvois de l'annexe	Ressources collectées sur N = compte de résultat (2)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N
Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice			8 773 297
1 - RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC			9 512 398
<i>1.1 - Dons et legs collectés</i>	2.2.1		
- Dons manuels non affectés *		4 400 789	4 400 789
- Dons manuels affectés *		2 616 065	2 616 065
- Legs et autres libéralités non affectés *	2.2.2	2 210 132	2 210 132
- Legs et autres libéralités affectés			
- Bulletins et lettres d'information *		40 221	40 221
<i>1.2 - Autres produits liés à l'appel à la générosité public *</i>	2.2.3	245 191	245 191
2 - AUTRES FONDS PRIVES			
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS		160 000	
4 - AUTRES PRODUITS	2.2.4		
I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRIT AU COMPTE DE RESULTAT		9 672 398	
II - REPRISES DES PROVISIONS	2.2.5	60 674	
III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		1 949 911	
IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC (voir tableau des fonds dédiés)			-383 866
V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE			
VI - TOTAL GENERAL		11 682 983	9 128 532
VI - Total des emplois financés par des ressources collectées auprès du public			-9 244 421
SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE			8 657 408
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Total			

COMMENTAIRES DU COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC

1 - CADRE LEGAL DE REFERENCE

L'ordonnance du 28 juillet 2005 prévoit que, pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2006, il soit établi un compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER), accompagné des informations relatives à son élaboration.

Le CRC 2008-12 du 7 mai 2008 a décidé de modifier le règlement 99-01 (relatif aux modalités d'établissement et de présentation des comptes annuels des associations et fondations préalablement modifié par le règlement CRC 2004-12). Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public est désormais inclus dans l'annexe comptable et est établi selon les règles fixées par ledit règlement.

Le règlement CRC 2008-12 s'applique aux comptes des exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2009.

2 - REGLES ET METHODES COMPTABLES RETENUES POUR L'ETABLISSEMENT DU COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES

La ventilation entre les différentes rubriques des emplois du Compte d'emploi des Ressources a été faite sur la base suivante :

2.1 Règles et méthodes relatives aux postes d'emploi

2.1.1 Missions sociales : Missions et Communautés Religieuses

La réalisation des missions sociales de l'Association correspond à ses moyens d'action statutaires découlant de son objet (articles 2 et 3 des statuts de l'Association) :

- « Article 2 : BUT – DUREE

L'association a pour but de soutenir et promouvoir toutes les œuvres catholiques de rites orientaux dont l'action soit en Orient (Europe et Afrique Orientale, Asie), soit en France en lien avec l'Orient, telles que dispensaires, hôpitaux, crèches, orphelinats, etc... ainsi que les écoles et établissements poursuivant des buts de formation. Leur action éducative ou caritative s'exerce auprès des populations orientales de toute nationalité, notamment dans les régions d'amitié séculaire avec la France fondatrice de l'œuvre.

- Article 3 – MOYENS D'ACTION

Les moyens d'action de l'Association consistent notamment en conférences, publications, fêtes de bienfaisance ou à but d'éducation populaire, etc...

Elle verse des subventions et des secours aux organismes et aux personnes poursuivant une activité conforme à son objet défini à l'article précédent. »

Les allocations versées et les secours exceptionnels sont fixés par le Bureau de l'association aux vues de projets présentés et acceptés.

Ces versements sont limités au résultat disponible de l'année précédente comme il a été expliqué plus haut au paragraphe « Changement de méthode ».

Projets

Les projets soutenus par l'Association lui sont présentés par les Communautés Religieuses des pays définis à l'Article 2 des statuts de l'Association.

Information et sensibilisation

Les actions d'information et de sensibilisation en lien avec l'objet de l'Association et les projets auxquels elle vient en aide sont constituées par la publication d'un «Bulletin de l'ŒUVRE D'ORIENT », de « La lettre d'information de l'ŒUVRE D'ORIENT », par des publications et productions sur les pays et les projets soutenus par l'Association, et par des mailings ponctuels ayant pour but de sensibiliser le public sur les actions menées par l'Association.

2.1.2 Coût directs d'appel à la générosité du public

Les frais d'appel à la générosité du public correspondent aux frais engagés pour les actions de promotion et d'appel à la générosité, sous forme de mailings, et aux frais de gestion du traitement des dons :

- Conception des campagnes ;
- Rédaction et conception des mailings ou autres documents d'appel ;
- Frais d'envoi ;
- Frais de tenue et de mise à jour des fichiers de donateurs ;
- Campagnes de publicité institutionnelle ou spécifique ;
- Traitement des dons etc.

2.1.3 Frais de fonctionnement

Cette rubrique des emplois est constituée par les frais administratifs généraux en personnel, locaux, achats, déplacements, dépenses de fonctionnement, impôts et taxes, etc.

2.1.4 Dotations aux provisions

Cette rubrique correspond aux dotations aux provisions financières.

2.2 Règles et méthodes relatives aux postes de ressources

Les ressources nécessaires à la réalisation des missions sociales de l'Association correspondent aux ressources définies aux statuts (article 4 des statuts de l'Association) :

- « Article 4 : RESSOURCES

Les ressources de l'association se composent :

- 1 – de cotisations versées par ses Membres ; elles sont déterminées, pour chaque catégorie de Membres, par le Conseil d'administration et qui juge des dispenses qu'il peut décider d'accorder en raison de leur participation active au fonctionnement de l'Association.
- 2 – des dons et legs.
- 3 – des subventions publiques ou privées.
- 4 – du profit des quêtes, offrandes et de toutes autres ressources qui ne sont pas interdites par la loi. »

2.2.1 Dons

Compte tenu qu'ils constituent une ressource principale et non accessoire, ils sont constatés en exploitation et non en exceptionnel.

2.2.2 Legs

Seuls les legs pour lesquels les paiements ont été reçus ou encaissés sur l'exercice sont comptabilisés en ressources.

Les successions en cours, et dont l'association n'a pas encore la jouissance, constituent des engagements hors bilan et ne sont pas comptabilisés.

2.2.3 Autres produits liés à la générosité publique

Cette rubrique correspond essentiellement aux produits financiers.

2.2.4 Reprise de provision

Cette rubrique correspond aux reprises de provisions financières.