

**O . C . A . M .**

Association régie par la loi de 1901

Siège social : Boulevard des Cosmonautes

77100 MEAUX

SIRET 308 126 713 000420

## **Rapport Général**

(Exercice du 1<sup>er</sup> Janvier au 31 Décembre 2006)

# BERNARD BIZOUARD

EXPERT COMPTABLE DIPLOME PAR L'ETAT  
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT

43 B, rue du Château  
77100 NANTEUIL-LES-MEAUX

Téléphone : 01.60.09.90.00 +  
Télécopie : 01.60.09.19.90  
courriel : cabinet@bizouard.com

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée lors de votre Assemblée Générale Ordinaire, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice couvrant la période du 1er Janvier au 31 Décembre 2006 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'OFFICE DE CONCERTATION ET D'ANIMATION DE MEAUX (O.C.A.M.) tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes de la profession applicables en France, ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont 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 APPRECIATIONS

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

### *Règles et principes comptables :*

La première page de l'annexe expose les règles et méthodes comptables des postes significatifs.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

### *Estimations comptables :*

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'Association décrites dans l'annexe concernant les éléments significatifs des comptes annuels, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

### *Conclusion :*

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.

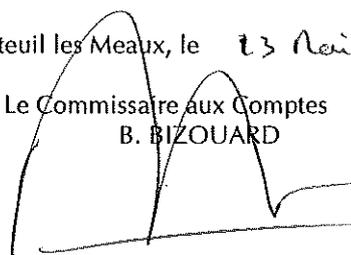
## III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

Nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

A Nanteuil les Meaux, le 23 Mai 2007

Le Commissaire aux Comptes  
B. BIZOUARD



**BILAN ACTIF****Euros**

	31/12/2006			31/12/2005
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Logiciels	11 301	10 793	508	499
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	651 141	632 305	18 836	34 704
Autres immobilisations corporelles	52 729	39 010	13 719	18 592
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>715 172</b>	<b>682 109</b>	<b>33 063</b>	<b>53 794</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de services				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	4 252		4 252	105
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	17 535	328	17 208	9 655
Autres créances	27 613		27 613	32 310
Valeurs mobilières de placement	137 656		137 656	137 656
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	136 803		136 803	117 946
Charges constatées d'avance (3)	7 638		7 638	6 954
<b>TOTAL (II)</b>	<b>331 498</b>	<b>328</b>	<b>331 170</b>	<b>304 627</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>1 046 669</b>	<b>682 436</b>	<b>364 233</b>	<b>358 421</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Certifié Sincère et régulier

**BILAN PASSIF****Euros**

	Euros	
	31/12/2006	31/12/2005
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	145 289	145 289
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	113 100	113 100
Report à nouveau	60 565	33 152
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	- 7 600	27 414
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		1 120
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>311 354</b>	<b>320 074</b>
<b>Comptes de liaison (II)</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes	173	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 809	21 467
Dettes fiscales et sociales	26 062	16 086
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)	6 834	793
<b>TOTAL (V)</b>	<b>52 879</b>	<b>38 346</b>
<b>Ecarts de conversion passif (VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>364 233</b>	<b>358 421</b>
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	52 705	38 346
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

Certifié Sincère et régulier

**COMPTE DE RESULTAT**

Euros

	Euros	
	31/12/2006	31/12/2005
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	177 306	191 614
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>177 306</b>	<b>191 614</b>
Production stockée		
Subventions d'exploitation	179 800	163 070
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	3 541	2 514
Collectes		
Cotisations		
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Autres produits	1 598	1 784
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) (I)</b>	<b>362 244</b>	<b>358 981</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	194 594	171 696
Impôts, taxes et versements assimilés	2 474	2 322
Salaires et traitements	123 691	113 839
Charges sociales	37 271	34 005
Autres charges de personnel		600
Dotations aux amortissements sur immobilisations	28 793	51 085
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		329
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Autres charges	826	932
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3) (II)</b>	<b>387 648</b>	<b>374 808</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) (I-II)</b>	<b>- 25 404</b>	<b>- 15 827</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	871	285
Reprises sur provisions et transferts de charges		1 063
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V) (V)</b>	<b>871</b>	<b>1 349</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI) (VI)</b>		
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI) (V-VI)</b>	<b>871</b>	<b>1 349</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V) (I-II+III-IV+V)</b>	<b>- 24 533</b>	<b>- 14 478</b>
<b>CABINET Olivier PARIS</b>		

**COMPTE DE RESULTAT****Euros**

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		15 813	14 404
Sur opérations en capital		1 120	27 488
Reprises sur provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>16 933</b>	<b>41 892</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>		
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>16 933</b>	<b>41 892</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>380 048</b>	<b>402 222</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>387 648</b>	<b>374 808</b>
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>- 7 600</b>	<b>27 414</b>

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs  
 (2) dont redevances sur crédit-bail mobilier  
 dont redevances sur crédit-bail immobilier  
 (3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs  
 (4) dont produits concernant des entreprises liées  
 (5) dont intérêts concernant des entreprises liées

**EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE**

<b>Produits</b>			
Bénévolat		358 150	406 705
Prestations en nature		145 492	131 977
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>		<b>503 642</b>	<b>538 682</b>
<b>Charges</b>			
Secours en nature		68 342	64 172
Mise à disposition gratuite de biens		77 150	67 805
Prestations		358 150	406 705
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>		<b>503 642</b>	<b>538 682</b>

## ANNEXE

Au bilan avant affectation de l'exercice clos le 31/12/2006 dont le total est de 364 233 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagant un déficit de ( 7 600) Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2006 au 31/12/2006.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Matériel technique	3,5 ou 10 ans
- Agencements aménagements	5 ou 10 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Matériel de bureau et mobilier	1,3,5 ou 10 ans

## IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>Total I</b>			
<b>Total II</b>	10 901		401
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	686 710		6 579
Installations générales, agencements et aménagements divers	5 941		
Matériel de transport	10 756		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	43 659		1 086
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Total III</b>	747 066		7 665
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>Total IV</b>			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	757 967		8 065

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			11 301	
<b>Total I</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		42 147	651 141	
Installations générales, agencements et aménagements divers			5 941	
Matériel de transport			10 756	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		8 713	36 032	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total III</b>		50 860	703 870	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Total IV</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		50 860	715 172	

## AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties / Reprise	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement recherche développ.				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Total I</b>				
<b>Total II</b>	10 402	391		10 793
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	652 006	22 443	42 144	632 305
Installations générales, agencements et aménagements divers	4 648	287		4 934
Matériel de transport	2 980	2 689		5 669
Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 137	2 983	8 713	28 407
Emballages récupérables et divers				
<b>Total III</b>	693 771	28 402	50 857	671 316
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>704 173</b>	<b>28 793</b>	<b>50 857</b>	<b>682 109</b>

Cadre B IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Cadre C VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS			Cadre C PROV. AMORT DEROGATOIRES	
	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établis., recherche développ. (I)					
Aut. immobilisations incorporelles (II)	391				
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. génér., agenc. aménag. construc.					
Instal. techn., matériel outill. industriels	22 443				
Instal. génér., agenc. et aménag. divers	287				
Matériel de transport	2 689				
Matériel bureau et informatique, mobilié	2 983				
Emballages récupérables et divers					
<b>Total III</b>	28 402				
<b>TOTAL (I + II + III)</b>	<b>28 793</b>				

**DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR****Euros**

		31/12/2006	31/12/2005
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>			
Clients fact a établir		1 403	
	<b>Total</b>	<b>1 403</b>	
<b>Autres créances</b>			
Org.soc.prod.a recevoir		2 703	
	<b>Total</b>	<b>2 703</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>4 105</b>	

**DETAIL DES CHARGES A PAYER****Euros**

		31/12/2006	31/12/2005
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
Facture non parvenues		11 072	10 984
	<b>Total</b>	<b>11 072</b>	<b>10 984</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
Dettes prov congés payés		6 503	4 400
Chges sur congés à payer		2 276	1 540
Unifformation		1 913	2 111
	<b>Total</b>	<b>10 692</b>	<b>8 051</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>21 764</b>	<b>19 035</b>

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
<b>Total</b>		<b>52 786</b>	<b>52 786</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>Total</b>		<b>52 705</b>	<b>52 705</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

## INFORMATION SUR LES PRODUITS FINANCIERS

	1	2	3=(2-1)	4	5	6=(5+3-4)	7
	Valeur en comptabilité au 31.12.2006	Valeur réelle au 31.12.2006	Plus value latente au 31.12.2006	Plus value latente au 31.12.2005	Produits financiers comptabilisés en 2006	Produits financiers théoriques 2006	Produits financiers théoriques 2005
SGAM	100 508	106 071	5 563	6 083		- 520	1 901
Sogeobl convertible	37 148	41 178	4 030	2 609		1 421	3 672
Caisse Epargne	13 077	13 077			311	311	268
SG épargne	54 665	54 665			560	560	17
	<b>205 398</b>	<b>214 991</b>	<b>9 593</b>	<b>8 692</b>	<b>871</b>	<b>1 772</b>	<b>5 858</b>

**DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE**

Euros

Répartition par nature de charges	31/12/2006 Débit	31/12/2005 Débit
<b>860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)</b>		
<b>Total</b>		
<b>861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)</b>		
Locaux	19 013	19 013
Locaux de stockage spectacle historique	38 027	38 027
Décors gradins du spectacle historique	11 302	7 132
<b>Total</b>	<b>68 342</b>	<b>64 172</b>
<b>862 - Prestations</b>		
Promotion du spectacle historique	42 007	29 180
Entretien matériel et sécurité	35 143	38 625
<b>Total</b>	<b>77 150</b>	<b>67 805</b>
<b>864 - Personnel bénévole</b>		
Figurants du spectacle historique	254 670	299 325
Techniciens du spectacle historique	55 380	56 680
Intervenants hors scène du spectacle historique	48 100	50 700
<b>Total</b>	<b>358 150</b>	<b>406 705</b>
<b>TOTAL</b>	<b>503 642</b>	<b>538 682</b>

Répartition par nature de ressources	31/12/2006 Crédit	31/12/2005 Crédit
<b>870 - Bénévolat</b>		
Bénévolat du spectacle historique	358 150	406 705
<b>Total</b>	<b>358 150</b>	<b>406 705</b>
<b>871 - Prestations en nature</b>		
Ville de meaux	145 492	131 977
<b>Total</b>	<b>145 492</b>	<b>131 977</b>
<b>875 - Dons en nature</b>		
<b>Total</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>503 642</b>	<b>538 682</b>