

O . C . A . M .

Association régie par la loi de 1901

Siège social : Boulevard des Cosmonautes

77100 MEAUX

SIRET 308 126 713 000120

Rapport Général

(Exercice du 1^{er} Janvier au 31 Décembre 2007)

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 2007 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.

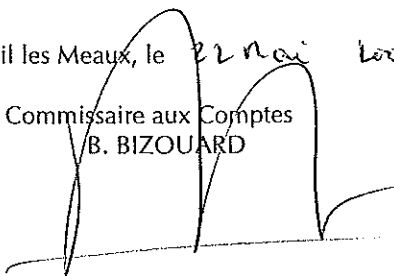
III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 22 mai 2008

Le Commissaire aux Comptes
B. BIZOUARD



BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2007			31/12/2006
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Logiciels	5 501	4 241	1 261	508
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	563 832	440 714	123 118	18 836
Autres immobilisations corporelles	55 476	44 693	10 783	13 719
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	624 809	489 648	135 161	33 063
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de services				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	638		638	4 252
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	28 806	390	28 417	17 208
Autres créances	51 531		51 531	27 613
Valeurs mobilières de placement	142 153		142 153	137 656
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	174 588	381	174 206	136 803
Charges constatées d'avance (3)	7 517		7 517	7 638
TOTAL (II)	405 233	771	404 462	331 170
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 030 042	490 419	539 623	364 233
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		Euros	
		31/12/2007	31/12/2006
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		145 289	145 289
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		113 100	113 100
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		52 965	60 565
Autres fonds associatifs		34 655	- 7 600
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
TOTAL	(I)	346 009	311 354
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		113 725	
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	113 725	
DETTES (1)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes		108	173
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		25 319	19 809
Dettes fiscales et sociales		30 673	26 062
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)		23 789	6 834
TOTAL	(V)	79 889	52 879
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	539 623	364 233
(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)		79 781	52 705
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		265 935	177 306
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		265 935	177 306
Production stockée			
Subventions d'exploitation		340 300	179 800
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		4 610	3 541
Collectes			
Cotisations			
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
Autres produits		1 369	1 598
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	(I)	612 214	362 244
CHARGES D'EXPLOITATION			
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)		257 030	194 594
Impôts, taxes et versements assimilés		3 647	2 474
Salaires et traitements		136 780	123 691
Charges sociales		42 619	37 271
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		27 087	28 793
Dotations aux provisions sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur actif circulant		62	
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Engagements à réaliser sur ressources affectées		113 725	
Autres charges		1 916	826
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	582 868	387 648
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	29 346	- 25 404
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		1 786	871
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		4 085	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	5 870	871
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements et aux provisions		381	
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	381	
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	5 489	871
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V)	34 835	- 24 533

CABINET Olivier PARIS

Page 5

COMPTES DE RESULTAT

Euros

31/12/2007	31/12/2006
Total	Total

PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			15 813
Sur opérations en capital			1 120
Reprises sur provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)		16 933
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		180	
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	180	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	- 180	16 933
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	618 084	380 048
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	583 429	387 648
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		34 655	- 7 600

(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			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2007 dont le total est de 539 623,21 Euroés et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un excédent de : 34 655,00 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2007 au 31/12/2007.

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.

Les comptes annuels ont été établis et présentés suivant les normes définies par le règlement du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) 99-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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

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

Engagements de retraite :

Conformément à l'article 123-13 du code de commerce, les engagements de retraite représentent 6 300 euros charges comprises au 31 décembre 2007.

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Total II	11 301		1 150
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	651 141		125 286
Installations générales, agencements et aménagements divers	5 941		
Matériel de transport	10 756		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	36 032		2 747
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	703 870		128 033
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	715 172		129 183

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			6 950	5 501
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			212 595	563 832
Installations générales, agencements et aménagements divers				5 941
Matériel de transport				10 756
Matériel de bureau et informatique, mobilier				38 779
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			212 595	619 308
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			219 545	624 809

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
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement recherche développ.				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	10 793	398	6 950	4 241
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	632 305	20 867	212 458	440 714
Installations générales, agencements et aménagements divers	4 934	257		5 191
Matériel de transport	5 669	2 689		8 358
Matériel de bureau et informatique, mobilier	28 407	2 737		31 143
Emballages récupérables et divers				
Total III	671 316	26 549	212 458	485 407
TOTAL GENERAL (I + II + III)	682 109	26 947	219 408	489 648

Cadre B VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS			Cadre C PROV. AMORT DEROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établis., recherche développ. (I)					
Aut. immobilisations incorporelles (II)	398				
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. génér., agenc. aménag. construc.					
Instal. techn., matériel outill. industriels	20 867				
Instal. génér., agenc. et aménag. divers	257				
Matériel de transport	2 689				
Matériel bureau et informatique, mobilié	2 737				
Emballages récupérables et divers					
Total III	26 549				
TOTAL (I + II + III)	26 947				

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR**Euros**

		31/12/2007	31/12/2006
Créances clients et comptes rattachés			
Clients fact a établir		24	1 403
	Total	24	1 403
Autres créances			
Org.soc.prod.a recevoir		907	2 703
	Total	907	2 703
	TOTAL GENERAL	931	4 105

DETAIL DES CHARGES A PAYER**Euros**

		31/12/2007	31/12/2006
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Facture non parvenues		10 322	11 072
	Total	10 322	11 072
Dettes fiscales et sociales			
Dettes prov congés payés		4 861	6 503
Chges sur congés à payer		1 701	2 276
Uniformalion		2 617	1 913
	Total	9 179	10 692
	TOTAL GENERAL	19 501	21 764

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus de 1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
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 bénéficiaires				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
Total		87 854	87 854	

(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 bénéficiaires					
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					
Total		79 781	79 781		

(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 31.12.2007	Valeur réelle au 31.12.2007	Plus value latente au 31.12.2007	Plus value latente au 31.12.2006	Produits financiers comptabilisés en 2007	Produits financiers théoriques 2007	Produits financiers théoriques 2006
SGAM FCP	100 508	108 476	7 968	5 563		2 405	- 520
SIMBAD FCP	41 645	41 264	- 381	4 030	4 084	- 327	1 421
Caisse d'épargne	13 450	13 450			373	373	311
SG Epargne	56 077	56 077			1 412	1 412	560
	211 680	219 267	7 587	9 593	5 869	3 863	1 772

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE**Euros**

Répartition par nature de charges		31/12/2007 Débit	31/12/2006 Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)			
	Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)			
Locaux		19 013	19 013
Locaux de stockage spectacle historique		38 027	38 027
Décors - gradins du spectacle historique		48 474	11 302
	Total	105 514	68 342
862 - Prestations			
Promotion du spectacle		79 194	42 007
Entretien matériel et sécurité		35 172	35 143
	Total	114 366	77 150
864 - Personnel bénévole			
Figurants du spectacle historique		359 580	254 670
Techniciens du spectacle historique		60 580	55 380
Intervenants du spectacle historique		40 430	48 100
	Total	460 590	358 150
TOTAL		680 470	503 642

Répartition par nature de ressources		31/12/2007 Crédit	31/12/2006 Crédit
870 - Bénévolat			
Bénévolat du spectacle historique		460 590	358 150
	Total	460 590	358 150
871 - Prestations en nature			
Ville de Meaux		219 880	145 492
	Total	219 880	145 492
875 - Dons en nature			
	Total		
TOTAL		680 470	503 642

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Euros

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Subvention création du spectacle	206 006	206 006	92 281		113 725
Total	206 006	206 006	92 281		113 725

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					