



Ludivine Dumont

EXPERTS COMPTABLES • COMMISSAIRES AUX COMPTES

Franck Gobin

**Compagnie DU BERGER**

Centre Culturel J Tati  
8 mai 1945  
80000 AMIENS

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2025 au 31/12/2025

**CABINET FAILLE-GOBIN & ASSOCIÉS**

43 avenue d'Italie | ZAC Vallée des Vignes | 80094 Amiens Cedex 3 | Tél. 03 60 126 125

BUREAUX SECONDAIRES

11 place de la République | 80800 Corbie | Tél. 03 60 126 128  
9 ter rue du Haut | 80260 Villers Bocage | Tél. 06 32 16 29 86

# Sommaire

<b>Attestation de Présentation</b>	<b>2</b>
<b>Bilan association</b>	<b>4</b>
<b>ACTIF</b>	<b>4</b>
<i>Immobilisations incorporelles</i>	4
<i>Immobilisations corporelles</i>	4
<i>Immobilisations financières</i>	4
<i>Stocks en cours</i>	4
<b>PASSIF</b>	<b>5</b>
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	5
<i>Dettes</i>	5
<i>Engagements reçus</i>	5
<i>Engagements donnés</i>	5
<b>Compte de résultat association</b>	<b>7</b>
<i>Produits d'exploitation</i>	7
<i>Autres produits d'exploitation</i>	7
<i>Produits financiers</i>	7
<i>Produits exceptionnels</i>	7
<i>Charges d'exploitation</i>	8
<i>Charges financières</i>	8
<i>Charges exceptionnelles</i>	8
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	8
<b>Bilan association détaillé</b>	<b>11</b>
<b>ACTIF</b>	<b>11</b>
<i>Immobilisations incorporelles</i>	11
<i>Immobilisations corporelles</i>	11
<i>Immobilisations financières</i>	11
<i>Stocks en cours</i>	11
<b>PASSIF</b>	<b>12</b>
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	12
<i>Emprunts et dettes</i>	12
<i>Engagements reçus</i>	12
<i>Engagements donnés</i>	12
<b>Compte de résultat association détaillé</b>	<b>14</b>
<i>Produits d'exploitation</i>	14
<i>Autres produits d'exploitation</i>	14
<i>Produits financiers</i>	14
<i>Produits exceptionnels</i>	14
<i>Charges d'exploitation</i>	14
<i>Charges financières</i>	15
<i>Charges exceptionnelles</i>	15
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	15
<b>Annexes Associations ANC2022 06</b>	<b>17</b>
<b>PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	<b>17</b>
<i>METHODE GENERALE</i>	17
<i>PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>	17
<b>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</b>	<b>18</b>
<b>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</b>	<b>20</b>

# Compagnie DU BERGER

## Attestation de présentation

## Attestation de Présentation

### ATTESTATION

d'expert comptable

#### MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

*Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise Compagnie DU BERGER pour l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.*

A la date de mes travaux qui ne constituent ni un examen limité, ni un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 22 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	42 857 Euros
Produits d'exploitation	154 076 Euros
Résultat net comptable	-33 657 Euros

Fait à AMIENS

Le 07/04/2026

Signature de l'Expert-Comptable  
Franck GOBIN



Vu et approuvé  
le 14/04/2026

F.Hébert, président

 **COMPAGNIE DU BERGER**  
Centre culturel J.Tati  
rue du 8 mai 1945  
80090 Amiens  
SIRET : 431 290 048 00088  
www.compagnieduberger.fr



P.Gosselin, trésorier



CABINET FAILLE - GOBIN & Associés

# Compagnie DU BERGER

## Bilan association

## Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 195	9 627	568	1 553	- 985	
Autres immobilisations corporelles	1 845	1 698	147	462	- 315	
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>Immobilisations financières</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>12 040</b>	<b>11 325</b>	<b>715</b>	<b>2 015</b>	<b>- 1 300</b>	
<b>Stocks en cours</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	1 200		1 200	5 320	- 4 120	
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	655		655	749	- 94	
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	17 577		17 577	16 170	1 407	
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	20 031		20 031	6 932	13 099	
Charges constatées d'avance	2 680		2 680	741	1 939	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>42 142</b>		<b>42 142</b>	<b>29 912</b>	<b>12 230</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>54 182</b>	<b>11 325</b>	<b>42 857</b>	<b>31 927</b>	<b>10 930</b>	

**Bilan association(suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2025</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2024</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	6 594	-32 870	39 464
. Résultat de l'exercice	-33 658	39 464	- 73 122
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			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>-27 064</b>	<b>6 594</b>	<b>- 33 658</b>
Provisions pour risques et charges			
<b>TOTAL (II)</b>			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources	20 000	5 000	15 000
<b>TOTAL (III)</b>	<b>20 000</b>	<b>5 000</b>	<b>15 000</b>
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées	30 000	116	29 884
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	1 105	984	121
Autres	18 816	19 233	- 417
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>49 921</b>	<b>20 332</b>	<b>29 589</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>42 857</b>	<b>31 927</b>	<b>10 930</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
<b>Engagements donnés</b>			

# Compagnie DU BERGER

## Compte de résultat association

**Compte de résultat association**

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2025</b> (12 mois)		Exercice précédent <b>31/12/2024</b> (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
<b>Produits d'exploitation</b>					
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	98 449		98 449	98 801	- 352
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>98 449</b>		<b>98 449</b>	<b>98 801</b>	<b>- 352</b>
<b>Autres produits d'exploitation</b>					
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			48 028	78 198	- 30 170
Cotisations					
Autres produits			2 599	5	2 594
Reprise de provisions					
Transfert de charges					
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>55 627</b>	<b>78 203</b>	<b>- 22 576</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>154 076</b>	<b>177 003</b>	<b>- 22 927</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)					
<b>Produits financiers</b>					
De participations					
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif					
Autres intérêts et produits assimilés			0	0	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Produits exceptionnels</b>					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>					
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>154 076</b>	<b>177 004</b>	<b>- 22 928</b>
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			5 000		5 000
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>			<b>-33 658</b>		<b>- 33 658</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>187 734</b>	<b>177 004</b>	<b>10 730</b>

	Exercice clos le <b>31/12/2025</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2024</b> (12 mois)	Variation	%
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	7 484	7 579	- 95	-1,25
Services extérieurs	9 102	3 480	5 622	161,55
Autres services extérieurs	17 056	13 944	3 112	22,32
Impôts, taxes et versements assimilés	1 804	1 443	361	25,02
Salaires et traitements	98 313	79 352	18 961	23,89
Charges sociales	30 264	24 852	5 412	21,78
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	1 300	1 626	- 326	-20,05
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
Autres charges	1 597	1	1 596	N/S
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>186 920</b>	<b>137 278</b>	<b>49 642</b>	<b>36,16</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	257	62	195	314,52
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>257</b>	<b>62</b>	<b>195</b>	<b>314,52</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	557	199	358	179,90
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>557</b>	<b>199</b>	<b>358</b>	<b>179,90</b>
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>187 734</b>	<b>137 539</b>	<b>50 195</b>	<b>36,50</b>
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	20 000	5 000	15 000	300,00
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>		<b>39 464</b>	<b>- 39 464</b>	<b>-100</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>187 734</b>	<b>177 004</b>	<b>10 730</b>	<b>6,06</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
<b>Total</b>				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				

	Exercice clos le <b>31/12/2025</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2024</b> (12 mois)	Variation	%
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>				

# Compagnie DU BERGER

## Bilan association détaillé

**Bilan association détaillé**

Présenté en Euros

<b>ACTIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2025</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2024</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Installations tech., matériel et outillage ind	<b>10 195</b>	<b>9 627</b>	<b>568</b>	<b>1 553</b>	<b>- 985</b>
215400000 MATERIEL INDUSTRIEL	10 195		10 195	10 195	
281540000 AMORT. MATERIELS ET OUTILLAGES		9 627	-9 627	-8 642	- 985
Autres immobilisations corporelles	<b>1 845</b>	<b>1 698</b>	<b>147</b>	<b>462</b>	<b>- 315</b>
218300000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	1 845		1 845	1 845	
281830000 AMORT. MATERIELS INFORMATIQUES		1 698	-1 698	-1 383	- 315
<b>Immobilisations financières</b>					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>12 040</b>	<b>11 325</b>	<b>715</b>	<b>2 015</b>	<b>- 1 300</b>
<b>Stocks en cours</b>					
Créances usagers et comptes rattachés	<b>1 200</b>		<b>1 200</b>	<b>5 320</b>	<b>- 4 120</b>
411000000 CLIENTS DIVERS	1 200		1 200	5 320	- 4 120
. Fournisseurs débiteurs	<b>655</b>		<b>655</b>	<b>749</b>	<b>- 94</b>
401000000 FOURNISSEURS DIVERS	655		655	749	- 94
. Autres	<b>17 577</b>		<b>17 577</b>	<b>16 170</b>	<b>1 407</b>
441701000 CONSEIL DEPARTEMENTAL SOMME				2 500	- 2 500
441702000 AMIENS METROPOLE	1 400		1 400		1 400
441703000 REGION HAUTS-DE-FRANCE	5 000		5 000	12 500	- 7 500
441709000 ADAMI	10 000		10 000		10 000
467000000 AUTRES COMPTES DEBIT. OU CREDIT.				50	- 50
467011000 AFDAS A PAYER	167		167	111	56
467100000 DIVERS	1 009		1 009	1 009	
Disponibilités	<b>20 031</b>		<b>20 031</b>	<b>6 932</b>	<b>13 099</b>
512200000 CAISSE D'EPARGNE	10 847		10 847	6 112	4 735
512500000 LIVRET PARTENAIRE				800	- 800
512600000 CREDIT MUTUEL 201	9 104		9 104		9 104
512700000 LIVRET ORDINAIRE 202	51		51		51
530000000 CAISSE	30		30	20	10
Charges constatées d'avance	<b>2 680</b>		<b>2 680</b>	<b>741</b>	<b>1 939</b>
486000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 680		2 680	741	1 939
<b>TOTAL (II)</b>	<b>42 142</b>		<b>42 142</b>	<b>29 912</b>	<b>12 230</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>54 182</b>	<b>11 325</b>	<b>42 857</b>	<b>31 927</b>	<b>10 930</b>

**Bilan association détaillé(suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2025</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2024</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
. Report à nouveau 119000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITEUR)	<b>6 594</b> 6 594	<b>-32 870</b> -32 870	<b>39 464</b> 39 464
. Résultat de l'exercice	<b>-33 658</b>	<b>39 464</b>	<b>- 73 122</b>
<b>TOTAL (I)</b>	<b>-27 064</b>	<b>6 594</b>	<b>- 33 658</b>
<b>TOTAL (II)</b>			
. Sur autres ressources 195000000 FONDS DEDIES SUBV CONSEIL DEPARTEMENT CD	<b>20 000</b> 20 000	<b>5 000</b> 5 000	<b>15 000</b> 15 000
<b>TOTAL (III)</b>	<b>20 000</b>	<b>5 000</b>	<b>15 000</b>
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles 164110000 EMPRUNT co financé CM fin 04.2031 164120000 EMPRUNT co financé ISFAP 512400000 CREDIT MUTUEL	<b>30 000</b> 15 000 15 000	<b>116</b>  116	<b>29 884</b> 15 000 15 000 - 116
Dettes fournisseurs et comptes rattachés 401000000 FOURNISSEURS DIVERS	<b>1 105</b> 1 105	<b>984</b> 984	<b>121</b> 121
Autres dettes 431000000 SECURITE SOCIALE 437300000 AUDIENS RETRAITE ET CONGES 437420000 POLE EMPLOI SPECTACLE 437850000 FCAP FONDS PARITARISME 442100000 ETAT. PRELEVEMENT A LA SOURCE 447000000 AUTRES IMPOTS, TAX. ET VERS. ASSIM 467000000 AUTRES COMPTES DEBIT. OU CREDIT.	<b>18 816</b> 7 871 8 009 1 542 63 52 1 280	<b>19 233</b> 9 320 7 912 1 288 63 252 397	<b>- 417</b> - 1 449 97 254  - 200 - 397 1 280
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>49 921</b>	<b>20 332</b>	<b>29 589</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>42 857</b>	<b>31 927</b>	<b>10 930</b>
<b>Engagements reçus</b>			
<b>Engagements donnés</b>			

# Compagnie DU BERGER

## Compte de résultat association détaillé

## Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2025</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2024</b> (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>						
Production vendue services	<b>98 449</b>		<b>98 449</b>	<b>98 801</b>	<b>- 352</b>	<b>-0,36</b>
706000000 REPRESENTATIONS SPECTAC	20 789		20 789	41 831	- 21 042	-50,30
706100000 REMBOURSEMENT FRAIS D'H				416	- 416	-100
706200000 LECTURE DE TEXTE	400		400	400		0,00
706300000 PRESTATIONS ATELIERS	28 356		28 356	30 044	- 1 688	-5,62
706400000 MISE A DISPOSITION D'AR	7 360		7 360		7 360	N/S
706410000 MISE A DISPOSITION DE T	18 720		18 720		18 720	N/S
706510000 RECETTES DE CORÉALISATI	1 373		1 373		1 373	N/S
706600000 APPORT EN COPRODUCTION	21 000		21 000	13 000	8 000	61,54
706800000 RECETTES ENTREES SPECTA	451		451		451	N/S
706801000 PRESTATIONS TECHNIQUES				13 110	- 13 110	-100
<b>Montants nets produits d'exp</b>	<b>98 449</b>		<b>98 449</b>	<b>98 801</b>	<b>- 352</b>	<b>-0,36</b>

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2025</b> (12 mois)		Exercice précédent <b>31/12/2024</b> (12 mois)	Variation	%
<b>Autres produits d'exploitation</b>					
Subventions d'exploitation	<b>48 028</b>		<b>78 198</b>	<b>- 30 170</b>	<b>-38,58</b>
740003000 SUBV. ADAMI	20 000			20 000	N/S
740100000 SUBV. AMIENS METROPOLE	7 000		18 000	- 11 000	-61,11
740200000 SUBV. CONSEIL REGIONAL HDF	5 000		26 500	- 21 500	-81,13
740500000 SUBV. DRAC			7 000	- 7 000	-100
740700000 SUBV. CONSEIL DEPARTEMENTAL 80	5 400		14 000	- 8 600	-61,43
740880000 SUBV. FONDS EMPLOI PERENNE SPECTACLE	10 628		12 698	- 2 070	-16,30
Autres produits	<b>2 599</b>		<b>5</b>	<b>2 594</b>	<b>N/S</b>
758000000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	37		5	32	640,00
758700000 INDEMNITE ASSURANCE SINISTRE	2 562			2 562	N/S
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>	<b>55 627</b>		<b>78 203</b>	<b>- 22 576</b>	<b>-28,87</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>154 076</b>		<b>177 003</b>	<b>- 22 927</b>	<b>-12,95</b>
<b>Produits financiers</b>					
<b>Produits exceptionnels</b>					
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>154 076</b>		<b>177 004</b>	<b>- 22 928</b>	<b>-12,95</b>
(+) Report des ressources non utilisées des exercices a	<b>5 000</b>			<b>5 000</b>	<b>N/S</b>
789400000 REPRISE FONDS DEDIES	5 000			5 000	N/S
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>	<b>-33 658</b>			<b>- 33 658</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>187 734</b>		<b>177 004</b>	<b>10 730</b>	<b>6,06</b>
<b>Charges d'exploitation</b>					
Autres achats non stockés	<b>7 484</b>		<b>7 579</b>	<b>- 95</b>	<b>-1,25</b>
604000000 ACHATS ETUDES ET PRESTAT. SERVICES			4 199	- 4 199	-100
606160000 FRNS. CARBURANT	1 428		581	847	145,78
606300000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQUIP.	2 045		1 451	594	40,94
606310000 FRNS. DECORS	3 153		596	2 557	429,03
606320000 FRNS. COSTUMES	857		407	450	110,57
606400000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES			345	- 345	-100
Services extérieurs	<b>9 102</b>		<b>3 480</b>	<b>5 622</b>	<b>161,55</b>

	Exercice clos le <b>31/12/2025</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2024</b> (12 mois)	Variation	%
613200000 LOCATIONS IMMOBILIERES	2 100		2 100	N/S
613210000 LOCATIONS IMMOBILIERES PONCTUELLES	1 620		1 620	N/S
613510000 LOCATION VEHICULES	2 162	1 153	1 009	87,51
615500000 SUR BIENS MOBILIERS	950	476	474	99,58
615600000 MAINTENANCE	1 283	935	348	37,22
616100000 MULTIRISQUES	986	905	81	8,95
618100000 DOCUMENTATION GENERALE		11	- 11	-100
Autres services extérieurs	<b>17 056</b>	<b>13 944</b>	<b>3 112</b>	<b>22,32</b>
622600000 HONORAIRES	3 288	3 708	- 420	-11,33
622700000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	2 630		2 630	N/S
623100000 ANNONCES ET INSERTIONS	1 208		1 208	N/S
623600000 CATALOGUES ET IMPRIMES	389	181	208	114,92
625150000 FRAIS D'HEBERGEMENT		1 106	- 1 106	-100
625200000 FRAIS DEPLACEMENT ET IK	2 206	3 843	- 1 637	-42,60
625600000 MISSIONS	5 706	3 196	2 510	78,54
626100000 FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	92	27	65	240,74
627200000 SERVICES BANCAIRES	1 269	1 257	12	0,95
628100000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,...)	270	627	- 357	-56,94
Impôts, taxes et versements assimilés	<b>1 804</b>	<b>1 443</b>	<b>361</b>	<b>25,02</b>
633300000 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CONT.	1 788	1 443	345	23,91
635400000 DROITS D'ENREGISTREMENT ET TIMBRE	16		16	N/S
Salaires et traitements	<b>98 313</b>	<b>79 352</b>	<b>18 961</b>	<b>23,89</b>
641100000 SALAIRES APPOINTEMENTS	85 119	68 703	16 416	23,89
641210000 CONGES SPECTACLES	13 194	10 649	2 545	23,90
Charges sociales	<b>30 264</b>	<b>24 852</b>	<b>5 412</b>	<b>21,78</b>
645100000 COTISATIONS URSSAF	14 876	11 964	2 912	24,34
645300000 COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	5 645	4 527	1 118	24,70
645420000 COT. ASSEDIC SPECTACLE	8 169	6 578	1 591	24,19
647200000 VERS. AU FNAS	1 234	996	238	23,90
647250000 FONDS AIDE AU PARITARISME	213	172	41	23,84
647500000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	127	615	- 488	-79,35
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	<b>1 300</b>	<b>1 626</b>	<b>- 326</b>	<b>-20,05</b>
681120000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 300	1 626	- 326	-20,05
Autres charges	<b>1 597</b>	<b>1</b>	<b>1 596</b>	<b>N/S</b>
651600000 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCT.	1 593		1 593	N/S
658000000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	4	1	3	300,00
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>186 920</b>	<b>137 278</b>	<b>49 642</b>	<b>36,16</b>
<b>Charges financières</b>				
Intérêts et charges assimilées	<b>257</b>	<b>62</b>	<b>195</b>	<b>314,52</b>
661100000 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	257		257	N/S
661600000 INTERETS BANCAIRES & SUR OPER. BANC		62	- 62	-100
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>257</b>	<b>62</b>	<b>195</b>	<b>314,52</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	<b>557</b>	<b>199</b>	<b>358</b>	<b>179,90</b>
671200000 PENALITES AMENDES FISC. & PENALES	366		366	N/S
671800000 AUT. CHARG. EXCEP. SUR OPER. GEST.	89	199	- 110	-55,28
672000000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	102		102	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>557</b>	<b>199</b>	<b>358</b>	<b>179,90</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>187 734</b>	<b>137 539</b>	<b>50 195</b>	<b>36,50</b>
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	<b>20 000</b>	<b>5 000</b>	<b>15 000</b>	<b>300,00</b>
689500000 REPORTS FONDS DEDIES	20 000	5 000	15 000	300,00
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>		<b>39 464</b>	<b>- 39 464</b>	<b>-100</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>187 734</b>	<b>177 004</b>	<b>10 730</b>	<b>6,06</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				

# Compagnie DU BERGER

## Annexe Association

## Annexes Associations ANC2022 06

### PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

#### *METHODE GENERALE*

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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

- 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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

#### *PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION*

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

##### **Créances :**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

##### **Provisions pour risques et charges :**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

**Annexes Associations ANC2022 06 (suite)****NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Immobilisations**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	12 040			12 040
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>12 040</b>			<b>12 040</b>

**Amortissements**

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL I</b>				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	8 642	985		9 627
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	1 383	315		1 698
Emballage récupérables et divers				
<b>TOTAL II</b>	<b>10 025</b>	<b>1 300</b>		<b>11 325</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>10 025</b>	<b>1 300</b>		<b>11 325</b>

*Si l'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire (prêt à usage, crédit-bail), une information les concernant est à donner si leur importance le justifie.*

*Fournir une explication en cas de reprise exceptionnelle d'amortissement. Les éléments significatifs ou importants peuvent être précisés.*

**Etat des créances et charges constatées d'avance**

<b>Créances</b>	<b>Montant brut</b>	<b>Echéances jusqu'à 1 an</b>	<b>Echéances à plus d'un an</b>
<b>Créances de l'actif immobilisé:</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
<b>Créances de l'actif circulant:</b>			
Créances usagers	1 200		
Autres créances	18 232		
<b>Charges constatées d'avance</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>19 432</b>		

**Annexes Associations ANC2022 06 (suite)****NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Fonds propres**

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	-32 870	39 464			6 594
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	39 464	-39 464	-33 658	39 464	-33 658
Dont générosité du public					
<b>Situation nette</b>	<b>6 594</b>		<b>-33 658</b>		<b>-27 064</b>
<b>Situation nette dont générosité du public</b>					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
<b>TOTAL</b>	<b>6 594</b>		<b>-33 658</b>		<b>-27 064</b>
<b>TOTAL dont générosité du public</b>					

**Analyse des fonds dédiés**

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après comportant les montants suivants :

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- les reports en fonds dédiés ;
- les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs;
- les transferts entre fonds dédiés ;
- les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation Contributions financières d'autres organismes Ressources liées à la générosité du public	5 000		5 000			20 000	
<b>TOTAL</b>	<b>5 000</b>		<b>5 000</b>			<b>20 000</b>	

Les lignes sont à ventiler par projet ou catégorie de projet.

**Etat des dettes et produits constatés d'avance**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit	30 000	4 050	24 873	1 078
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	1 105	1 105		
Dettes fiscales et sociales	17 536	17 536		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 280	1 280		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>49 921</b>	<b>23 971</b>	<b>24 873</b>	<b>1 078</b>

**Charges à payer par poste de bilan**

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	1 280
<b>TOTAL</b>	<b>1 280</b>

