



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

Attestation de Présentation	2
Bilan association	4
ACTIF	4
<i>Immobilisations incorporelles</i>	4
<i>Immobilisations corporelles</i>	4
<i>Immobilisations financières</i>	4
<i>Stocks en cours</i>	4
PASSIF	5
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	5
<i>Dettes</i>	5
<i>Engagements reçus</i>	5
<i>Engagements donnés</i>	5
Compte de résultat association	7
<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
Bilan association détaillé	11
ACTIF	11
<i>Immobilisations incorporelles</i>	11
<i>Immobilisations corporelles</i>	11
<i>Immobilisations financières</i>	11
<i>Stocks en cours</i>	11
PASSIF	12
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	12
<i>Emprunts et dettes</i>	12
<i>Engagements reçus</i>	12
<i>Engagements donnés</i>	12
Compte de résultat association détaillé	14
<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
Annexes Associations ANC2022 06	17
PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	17
<i>METHODE GENERALE</i>	17
<i>PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>	17
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	18
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	20
AUTRES INFORMATIONS	Erreur ! Signet non défini.

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	42 857,29	Euros
Chiffre d'affaires		Euros
Résultat net comptable	-33 657,86	Euros

Fait à AMIENS

Le 07/04/2026

Signature de l'Expert-Comptable
Franck GOBIN



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	
Immobilisations incorporelles					
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					
Immobilisations corporelles					
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					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	12 040	11 325	715	2 015	- 1 300
Stocks en cours					
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
TOTAL (II)	42 142		42 142	29 912	12 230
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	54 182	11 325	42 857	31 927	10 930

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
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)			
TOTAL (I)	-27 064	6 594	- 33 658
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources	20 000	5 000	15 000
TOTAL (III)	20 000	5 000	15 000
Dettes			
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
Instrument de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	49 921	20 332	29 589
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	42 857	31 927	10 930
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compagnie DU BERGER

Compte de résultat association

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	98 449		98 449	98 801	- 352	-0,36
Montants nets produits d'expl.	98 449		98 449	98 801	- 352	-0,36
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			48 028	78 198	- 30 170	-38,58
Cotisations						
Autres produits			2 599	5	2 594	N/S
Reprise de provisions						
Transfert de charges						
Sous-total des autres produits d'exploitation			55 627	78 203	- 22 576	-28,87
Total des produits d'exploitation (I)			154 076	177 003	- 22 927	-12,95
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
Produits financiers						
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						
Total des produits financiers (III)			0	0		
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)						
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			154 076	177 004	- 22 928	-12,95
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			5 000		5 000	N/S
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-33 658		- 33 658	N/S
TOTAL GENERAL			187 734	177 004	10 730	6,06

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
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
Total des charges d'exploitation (I)	186 920	137 278	49 642	36,16
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
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				
Total des charges financières (III)	257	62	195	314,52
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	557	199	358	179,90
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	557	199	358	179,90
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	187 734	137 539	50 195	36,50
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	20 000	5 000	15 000	300,00
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		39 464	- 39 464	-100
TOTAL GENERAL	187 734	177 004	10 730	6,06
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 et services				
. Prestations				

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

Compagnie DU BERGER

Bilan association détaillé

Bilan association détaillé

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	
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Installations tech., matériel et outillage ind	10 195	9 627	568	1 553	- 985
215400000 MATERIEL INDUSTRIEL	10 195		10 195	10 195	
281540000 AMORT. MATERIELS ET OUTILLAGES		9 627	-9 627	-8 642	- 985
Autres immobilisations corporelles	1 845	1 698	147	462	- 315
218300000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	1 845		1 845	1 845	
281830000 AMORT. MATERIELS INFORMATIQUES		1 698	-1 698	-1 383	- 315
Immobilisations financières					
TOTAL (I)	12 040	11 325	715	2 015	- 1 300
Stocks en cours					
Créances usagers et comptes rattachés	1 200		1 200	5 320	- 4 120
411000000 CLIENTS DIVERS	1 200		1 200	5 320	- 4 120
. Fournisseurs débiteurs	655		655	749	- 94
401000000 FOURNISSEURS DIVERS	655		655	749	- 94
. Autres	17 577		17 577	16 170	1 407
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	20 031		20 031	6 932	13 099
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	2 680		2 680	741	1 939
486000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 680		2 680	741	1 939
TOTAL (II)	42 142		42 142	29 912	12 230
TOTAL ACTIF	54 182	11 325	42 857	31 927	10 930

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Report à nouveau 119000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITEUR)	6 594 6 594	-32 870 -32 870	39 464 39 464
. Résultat de l'exercice	-33 658	39 464	- 73 122
TOTAL (I)	-27 064	6 594	- 33 658
TOTAL (II)			
. Sur autres ressources 195000000 FONDS DEDIES SUBV CONSEIL DEPARTEMENT CD	20 000 20 000	5 000 5 000	15 000 15 000
TOTAL (III)	20 000	5 000	15 000
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles 164110000 EMPRUNT co financé CM fin 04.2031 164120000 EMPRUNT co financé ISFAP 512400000 CREDIT MUTUEL	30 000 15 000 15 000	116 116	29 884 15 000 15 000 - 116
Dettes fournisseurs et comptes rattachés 401000000 FOURNISSEURS DIVERS	1 105 1 105	984 984	121 121
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.	18 816 7 871 8 009 1 542 63 52 1 280	19 233 9 320 7 912 1 288 63 252 397	- 417 - 1 449 97 254 - 200 - 397 1 280
TOTAL (IV)	49 921	20 332	29 589
TOTAL PASSIF	42 857	31 927	10 930
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compagnie DU BERGER

Compte de résultat association détaillé

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Production vendue services	98 449		98 449	98 801	- 352	-0,36
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
Montants nets produits d'exp	98 449		98 449	98 801	- 352	-0,36

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
Autres produits d'exploitation				
Subventions d'exploitation	48 028	78 198	- 30 170	-38,58
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	2 599	5	2 594	N/S
758000000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	37	5	32	640,00
758700000 INDEMNITE ASSURANCE SINISTRE	2 562		2 562	N/S
Sous-total des autres produits d'exploitation	55 627	78 203	- 22 576	-28,87
Total des produits d'exploitation (I)	154 076	177 003	- 22 927	-12,95
Produits financiers				
Produits exceptionnels				
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	154 076	177 004	- 22 928	-12,95
(+) Report des ressources non utilisées des exercices a	5 000		5 000	N/S
789400000 REPRISE FONDS DEDIES	5 000		5 000	N/S
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	-33 658		- 33 658	N/S
TOTAL GENERAL	187 734	177 004	10 730	6,06
Charges d'exploitation				
Autres achats non stockés	7 484	7 579	- 95	-1,25
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	9 102	3 480	5 622	161,55

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (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	17 056	13 944	3 112	22,32
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	1 804	1 443	361	25,02
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	98 313	79 352	18 961	23,89
641100000 SALAIRES APPOINTEMENTS	85 119	68 703	16 416	23,89
641210000 CONGES SPECTACLES	13 194	10 649	2 545	23,90
Charges sociales	30 264	24 852	5 412	21,78
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. ASSEDIK 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	1 300	1 626	- 326	-20,05
681120000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 300	1 626	- 326	-20,05
Autres charges	1 597	1	1 596	N/S
651600000 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCT.	1 593		1 593	N/S
658000000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	4	1	3	300,00
Total des charges d'exploitation (I)	186 920	137 278	49 642	36,16
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	257	62	195	314,52
661100000 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	257		257	N/S
661600000 INTERETS BANCAIRES & SUR OPER. BANC		62	- 62	-100
Total des charges financières (III)	257	62	195	314,52
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	557	199	358	179,90
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
Total des charges exceptionnelles (IV)	557	199	358	179,90
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	187 734	137 539	50 195	36,50
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	20 000	5 000	15 000	300,00
689500000 REPORTS FONDS DEDIES	20 000	5 000	15 000	300,00
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		39 464	- 39 464	-100
TOTAL GENERAL	187 734	177 004	10 730	6,06
Evaluation des contributions volontaires en nature				

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				
TOTAL	12 040			12 040

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL I				
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				
TOTAL II	10 025	1 300		11 325
TOTAL GENERAL (I+II)	10 025	1 300		11 325

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

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

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					
Situation nette	6 594		-33 658		-27 064
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	6 594		-33 658		-27 064
TOTAL dont générosité du public					

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	
TOTAL	5 000		5 000			20 000	

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
Établissements 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				
TOTAL	49 921	23 971	24 873	1 078

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
TOTAL	1 280

Lu et approuvé,
François Hébert, président



Pascal Gosselin, trésorier