

## DOCUMENTS COMPTABLES



ASSA LA COMPAGNIE DU BERGER  
ASSOCIATION  
57 RUE DU PARACLET

80080 AMIENS  
Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros**

FIDUCIAL AMIENS PL  
23 AVE D ITALIE  
ZAC DE LA VALLEE DES VIGNES BP 30503  
80000 AMIENS CEDEX 01  
0322537904

ASSA LA COMPAGNIE DU BERGER  
57 RUE DU PARACLET

80080 AMIENS

## SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
<b>COMPTES ANNUELS</b>	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Annexe	p. 9
<b>DETAIL DES COMPTES ANNUELS</b>	p.24

FIDUCIAL AMIENS PL  
23 AVE D ITALIE  
ZAC DE LA VALLEE DES VIGNES BP 30503  
80000 AMIENS CEDEX 01  
0322537904

**RAPPORT  
DE FIDUCIAL EXPERTISE  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Aux termes de la mission de participation à l'établissement des comptes annuels qui nous a été confiée par ASSA LA COMPAGNIE DU BERGER nous déclarons que les comptes annuels se rapportant à l'exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012 caractérisé notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	56 554,45	<b>euros</b>
- Produits d'exploitation	247 062,84	<b>euros</b>
- Déficit	-22 122,04	<b>euros</b>

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'associatio

Nos travaux -qui ne constituent pas un audit- ont été conduits en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19/09/1945 régissant l'Ordre des experts comptables en appliquant les diligences de la mission de présentation définie par cet Ordre, et dans le respect des dispositions du règlement N° 99 - 01 du CRC.

A AMIENS CEDEX 01 Le

Pour FIDUCIAL AMIENS PL  
Société d'Expertise Comptable

ARMAND ANTOINE  
DIRECTEUR AGENCE

ASSA LA COMPAGNIE DU BERGER  
57 RUE DU PARACLET

80080 AMIENS

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...				
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	4 600	4 600		396
Autres	3 800	3 800		
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	331		331	331
<b>Total</b>	<b>8 731</b>	<b>8 400</b>	<b>331</b>	<b>727</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur command				
<b>Créances (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres	45 549		45 549	134 315
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	10 524		10 524	4 812
Charges constatées d'avance (3)	151		151	278
<b>Total</b>	<b>56 223</b>		<b>56 223</b>	<b>139 405</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>64 954</b>	<b>8 400</b>	<b>56 554</b>	<b>140 132</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	30 051	31 797
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-22 122	-1 746
<b>Autres fonds associatifs</b>		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
. apports		
. legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme		
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>Total</b>	<b>7 929</b>	<b>30 051</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>Total</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 541	14 443
Dettes fiscales et sociales	27 020	8 212
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 457	424
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	7 607	87 002
<b>Total</b>	<b>48 626</b>	<b>110 081</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>56 554</b>	<b>140 132</b>
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du	01/01/2012	%	du	01/01/2011	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2012	PE	au	31/12/2011	PE	en euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :</b>								
Ventes de marchandises								
Production vendue (biens et services)		33 613	13,60		18 114	26,84	15 499	85,56
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>		<b>33 613</b>	<b>13,60</b>		<b>18 114</b>	<b>26,84</b>	<b>15 499</b>	<b>85,56</b>
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation		206 017	83,39		49 351	73,12	156 666	317,45
Reprises sur prov. et amort, transfer		6 223	2,52				6 223	#####
Cotisations								
Autres produits		1 210	0,49		28	0,04	1 182	#####
<b>Total</b>		<b>247 063</b>	<b>100,00</b>		<b>67 493</b>	<b>100,00</b>	<b>179 569</b>	<b>266,05</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2) :</b>								
Achats de marchandises								
Variation des stocks								
Achats de matière pre. et autres approv								
Variation des stocks								
Autres achats et charges externes		60 107	24,33		27 133	40,20	32 974	121,53
Impôts, taxes et versements assimilés		365	0,15		203	0,30	162	79,84
Salaires et traitements		139 466	56,45		31 707	46,98	107 760	339,86
Charges sociales		48 275	19,54		8 576	12,71	39 699	462,89
Dotations aux amort. et aux prov.								
- Sur immobilisations : dot. aux amort.		396	0,16		1 250	1,85	-854	-68,33
- Sur immobilisations : dot. aux dép.								
- Sur actif circulant : dot. aux dép.								
- pour risques et charges : dot. aux prov								
Subventions accordées par l'associatio								
Autres charges		12	0,00		427	0,63	-415	-97,20
<b>Total</b>		<b>248 622</b>	<b>100,63</b>		<b>69 296</b>	<b>102,67</b>	<b>179 325</b>	<b>258,78</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>-1 559</b>	<b>-0,63</b>		<b>-1 803</b>	<b>-2,67</b>	<b>244</b>	<b>13,53</b>
<b>Quote-parts de résultat sur op. en commun</b>								
Excédent ou déficit transféré								
Déficit ou excédent transféré								
<b>Produits financiers</b>								
De participation		4	0,00		4	0,01		
D'autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés		1	0,00		118	0,17	-117	-98,90
Reprises sur prov. et dép. transf de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de V.M.P								
<b>Total</b>		<b>5</b>	<b>0,00</b>		<b>122</b>	<b>0,18</b>	<b>-117</b>	<b>-95,78</b>
<b>Charges financières</b>								
Dotations aux amort. et dép. et prov								
Intérêts et charges assimilées		355	0,14		10	0,00	345	#####
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
<b>Total</b>		<b>355</b>	<b>0,14</b>		<b>10</b>	<b>0,01</b>	<b>345</b>	<b>#####</b>
<b>Résultat financier</b>		<b>-350</b>	<b>-0,14</b>		<b>112</b>	<b>0,17</b>	<b>-462</b>	<b>-413,03</b>
Y compris :								
Redevances de crédit-bail mobilier								
Redevances de crédit-bail immobilier								
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs								
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs								
(3) Dont produits concernant les entités liées.								
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.								

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2012	%	du 01/01/2011	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2012	PE	au 31/12/2011	PE	en euros	%
<b>RESULTAT COURANT</b>	-1 909	-0,77	-1 691	-2,51	-218	-12,89
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS :</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises prov. et dép. et transf de c						
<b>Total</b>						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES :</b>						
Sur opérations de gestion	20 213	8,18	55	0,08	20 158	#####
Sur opérations en capital						
Dotations aux amort. et dép. et aux prov						
<b>Total</b>	<b>20 213</b>	<b>8,18</b>	<b>55</b>	<b>0,08</b>	<b>20 158</b>	<b>#####</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-20 213</b>	<b>-8,18</b>	<b>-55</b>	<b>-0,08</b>	<b>-20 158</b>	<b>#####</b>
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>-22 122</b>	<b>-8,95</b>	<b>-1 746</b>	<b>-2,59</b>	<b>-20 376</b>	<b>#####</b>
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Engagements à réaliser sur des ressources affectées						
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>247 068</b>		<b>67 615</b>		<b>179 453</b>	<b>265,40</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>269 190</b>		<b>69 361</b>		<b>199 829</b>	<b>288,10</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-22 122</b>	<b>-8,95</b>	<b>-1 746</b>	<b>-2,59</b>	<b>-20 376</b>	<b>#####</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</b>						
<b>Produits</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>Total</b>						
<b>CHARGES</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
<b>Total</b>						

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



## ANNEXE

- | **Règles et méthodes comptables**
- | **Faits majeurs de l'exercice**
- | **Nouvelles règles comptables sur les actifs**
- | **Notes sur le Bilan Actif**
- | **Notes sur le Bilan Passif**
- | **Notes sur le Compte de Résultat**
- | **Engagements financiers et autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

## ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2012

Durée : 12 mois

### 1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable Général et du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- continuité de l'activité
- 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.

## 2 FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

### 3 NOUVELLES REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

#### OPTIONS RETENUES DANS LE CADRE DU REGLEMENT CRC 2004-06

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
<b>Frais d'acquisition</b>				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Coûts d'emprunts activables</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
<b>Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

#### COMPOSANTS IDENTIFIES EN APPLICATION DU REGLEMENT CRC 2002-10

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

#### AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

##### Durées d'amortissement

##### Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

##### Immobilisations décomposées :

**Structure :** amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

**Composants :** amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

##### Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel						
Autres immobilisations corporelles						

## 4 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

**Frais d'établissement :**

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

**Fonds commercial :**

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

**Actif immobilisé :**

<i>Valeurs brutes</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....	8 400			8 400
Immobilisations financières.....	331	153		331
<b>Total.....</b>	<b>8 731</b>	<b>153</b>		<b>8 731</b>

**Amortissements et provisions**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....	8 004	396		8 400
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>	<b>8 004</b>	<b>396</b>		<b>8 400</b>

**Créances représentées par des effets de commerce :**

Non recensé

Usagers.....	
Autres créances.....	

**Etat des créances :**

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	331	331	
Actif circulant et charges constatées d'avance.	45 700	45 700	

**Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :**

Créances rattachées à des participations.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	36 549
Disponibilités.....	

**Charges constatées d'avance :**

	151
--	-----

## 5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des bien sans droit de reprise.....				
Réserves.....				
Report à nouveau.....	31 797	1 746	1 746	30 051
Résultat comptable de l'exercice...	-1 746			-22 122
Fonds associatifs avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des bien avec droit de reprise.....				
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme.....				
Provisions réglementées.....				
Droits des propriétaires(Commoda				
<b>Total.....</b>	<b>30 051</b>	<b>1 746</b>	<b>1 746</b>	<b>7 929</b>

## 5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
<b>Réserves</b>				
Indisponibles.....				
Statutaires ou contractuelles.....				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'invest.....				
- autres.....				
Autres réserves :				
- de propre assureur.....				
- pour projet associatif.....				
- diverses.....				
<b>Total (1) .....</b>				
<b>Provisions réglementées</b>				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives au stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
<b>Total (2) .....</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges....				
<b>Total (3) .....</b>				
<b>Dépréciations</b>				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés....				
Autres dépréciations.....				
<b>Total (4) .....</b>				
<b>Total général (1 + 2 + 3 + 4)</b>				
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....				
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

## 5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

### RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF

Intitulé des projets	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions		A la clôture
			Consommation par affectation du résultat	Consommation par investissement transfert vers le cpte 1027	
<b>Total</b>					

### TABLEAU DU REPORT A NOUVEAU AVANT REPARTITION DU RESULTAT

#### Nature du report à nouveau

Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :

- à l'exercice.....
- aux exercices ultérieurs.....

Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs.....

Report à nouveau gestion propre.....

#### Solde

Débiteur	Créditeur



## 5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice <b>A</b>	Utilisation en cours de l'exercice <b>B</b>	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées <b>C</b>	Fonds restants à engager en fin d'exercice <b>D=A-B+C</b>
<b>Subventions</b>					
<b>Total</b>					
<b>Apports, dons, legs</b>					
Apports					
<b>Sous-total</b>					
Dons manuels					
<b>Sous-total</b>					
Legs et donations					
<b>Sous-total</b>					
<b>Total</b>					

**5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)****TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE**

	Déficit	Excédent
<b>Résultat comptable de l'exercice</b>	22 122,04	
- dont part du résultat sur gestion propre .....	22 122,04	
- dont part du résultat sous contrôle des tiers financeurs (détails).....		

## 5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

**Etats des dettes :**

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	10 541	10 541		
Dettes fiscales et sociales	27 020	27 020		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	3 457	3 457		
Produits constatés d'avance	7 607	7 607		
<b>Total :</b>	<b>48 626</b>	<b>48 626</b>		

**Dettes représentées par des effets de commerce :** Non recensé

Dettes financières.....  
Fournisseurs.....  
Autres dettes.....

--

**Charges à payer incluses dans les postes du bilan**

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit ....  
Emprunts et dettes financières diverses .....  
Fournisseurs.....  
Dettes fiscales et sociales.....  
Autres dettes .....

496
-----

**Produits constatés d'avance :**

7 607
-------

## 6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Par catégorie	Chiffre d'affaires		%	
	N	N-1	N	N-1
<b>Total</b>				

Par secteur géographique	Chiffre d'affaires		%	
	N	N-1	N	N-1
<b>Total</b>				

### VENTILATION DES RESSOURCES

	Ressources		%	
	N	N-1	N	N-1
Subventions Cotisations Dons Apports Legs et donations Prod. liés à des financements réglemen Ventes de dons en nature Autres prod. de la générosité du public				
<b>Total</b>				

**6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)****CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES****1. Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Méthode de valorisation

**2. Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.**

Nature	Valorisation

## 7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

**Engagements reçus :**

Non recensé

Legs et donations autorisés par l'organisme de tutelle..  
 Legs et donations acceptés par les organes  
 statutairement compétents.....  
 Ressources en nature stockées.....  
 Garanties, cautions obtenues.....  
 Droit d'usage des locaux .....  
 Autorisation de découvert .....  
 Autres engagements .....

--

**Engagements donnés :**

Non recensé

Avals et cautions.....  
 Droit d'usage de locaux concédés par l'association.....  
 Autres engagements .....

--

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

Montant garanti

--

--

**Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :****Engagements**

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

--	--	--	--

Méthodes et hypothèses utilisées :

--

## 7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (suite)

### Engagements

#### de crédit bail :

Terrains  
 Constructions  
 Inst. techn., mat. & out  
 Autres immo. corp.  
 Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

#### Totaux

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

### **AUTRES INFORMATIONS**

ASSA LA COMPAGNIE DU BERGER  
57 RUE DU PARACLET

80080 AMIENS

**DETAILS  
DES COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012



	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...				
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
215400 MATERIEL INDUSTRIEL	4 600		4 600	4 600
281540 AMORTISSEMENT MATERIEL		4 600	-4 600	-4 204
Installations tech., matériels, outillage	4 600	4 600		396
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	3 800		3 800	3 800
281820 AMORT.MATERIEL DE TRANSPO		3 800	-3 800	-3 800
Autres	3 800	3 800		
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	331		331	331
Autres	331		331	331
<b>Total</b>	<b>8 731</b>	<b>8 400</b>	<b>331</b>	<b>727</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières,approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur command				
<b>Créances (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	36 549		36 549	59 375
441100 ETAT, SUBV. D'INVESTISSEMENT				3 000
441101 CONS REG SUB A RECEVOIR	9 000		9 000	28 000
441102 ADAMI SUB A RECEVOIR				6 000
441103 SPEDIDAM DE				8 500
441104 SUB A RECEVOIR DRAC				15 000
441105 SUB A RECEVOIR CG SOMME DE				12 500
401000 FOURNISSEURS				1 939
Autres	45 549		45 549	134 315
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
512001 CREDIT COOPERATIF	10 465		10 465	3 154
512002 CSL CREDIT COOP	59		59	1 658
Disponibilités	10 524		10 524	4 812
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVAN	151		151	278
Charges constatées d'avance (3)	151		151	278
<b>Total</b>	<b>56 223</b>		<b>56 223</b>	<b>139 405</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>64 954</b>	<b>8 400</b>	<b>56 554</b>	<b>140 132</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	30 051	31 797
Report à nouveau	30 051	31 797
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-22 122	-1 746
<b>Autres fonds associatifs</b>		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
. apports		
. legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme		
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>Total</b>	<b>7 929</b>	<b>30 051</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>Total</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011
401000 FOURNISSEURS	10 541	11 774
408100 FOURN.FACTURES NON PARVENUES		2 669
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>10 541</b>	<b>14 443</b>
421054 SALAIRE CAMBONI PATRICE	200	
421056 POSTEL SIMON	30	
431000 SECURITE SOCIALE	14 696	3 826
437300 CAISSE RETRAITE ET PREVOYANCE	4 806	1 634
437410 CMB	405	45
437420 GARP	594	1 051
437801 CONGES SPECTACLES	5 661	1 441
437810 FNAS	523	179
437850 FCAP	105	36
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>27 020</b>	<b>8 212</b>
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
467011 AFDAS	2 961	270
468600 DIVERS CHARGES A PAYER	496	
472000 DEPENSES A CLASSER		154
<b>Autres dettes</b>	<b>3 457</b>	<b>424</b>
<b>Instruments de trésorerie</b>		
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	7 607	87 002
<b>Produits constatés d'avance (1)</b>	<b>7 607</b>	<b>87 002</b>
<b>Total</b>	<b>48 626</b>	<b>110 081</b>
<b>Ecarts de conversion passif</b>		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>56 554</b>	<b>140 132</b>
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

	du	01/01/2012	%	du	01/01/2011	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2012	PE	au	31/12/2011	PE	en euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :</b>								
Ventes de marchandises								
706000 PRESTATIONS DE SERVICES		33 613	13,60		18 114	26,84	15 499	85,56
Production vendue (biens et services)		33 613	13,60		18 114	26,84	15 499	85,56
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>		<b>33 613</b>	<b>13,60</b>		<b>18 114</b>	<b>26,84</b>	<b>15 499</b>	<b>85,56</b>
Production stockée								
Production immobilisée								
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATI					40 608	60,17	-40 608	-100,00
740001 SUBVENTIONS AMIENS MET		2 244	0,91				2 244	#####
740002 SUBVENTIONS CONSEIL RE		13 464	5,45				13 464	#####
740003 SUBVENTIONS ADAMI		8 976	3,63				8 976	#####
740004 SUBVENTIONS SPEDIDAM		6 348	2,57				6 348	#####
740005 SUBVENTIONS DRAC		11 220	4,54				11 220	#####
740007 SUBVENTIONS COMEDIE PIC		170 140	68,87				170 140	#####
740008 SUBVENTIONS CONS.GENE		-12 500	-5,06				-12 500	#####
741000 SUBV. EXPL. NON AFFECTEE		6 125	2,48		8 743	12,95	-2 618	-29,94
Subventions d'exploitation		206 017	83,39		49 351	73,12	156 666	317,45
791000 TRANSFERT CHARGES EXPL		6 223	2,52				6 223	#####
Reprises sur prov. et amort, transfer		6 223	2,52				6 223	#####
Cotisations								
758000 PRODUITS DE GESTION COU		10	0,00		28	0,04	-18	-64,60
758100 DONNS MANUELS NON AFFEC		1 200	0,49				1 200	#####
Autres produits		1 210	0,49		28	0,04	1 182	#####
<b>Total</b>		<b>247 063</b>	<b>100,00</b>		<b>67 493</b>	<b>100,00</b>	<b>179 569</b>	<b>266,05</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2) :</b>								
Achats de marchandises								
Variation des stocks								
Achats de matière pre. et autres approv								
Variation des stocks								
604000 ACHATS ETUDES & PREST.S		880	0,36		1 290	1,91	-410	-31,77
606160 CARBURANTS - GAS-OIL		5 163	2,09		1 236	1,83	3 927	317,71
606300 FOURN. ENTRET. ET PT. EQ		4 005	1,62		5 796	8,59	-1 790	-30,89
606400 FOURNITURES ADMINISTRA		650	0,26		378	0,56	272	72,14
613000 LOCATIONS					1 326	1,96	-1 326	-100,00
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES		1 400	0,57		1 219	1,81	181	14,83
613500 LOCATIONS MOBILIERES		3 636	1,47				3 636	#####
613800 LOCATIONS DIVERSES		249	0,10				249	#####
615000 ENTRETIEN ET REPARATION		209	0,08		183	0,27	26	13,99
615001 ENTRETIEN VEHICULE		1 457	0,59		144	0,21	1 313	913,12
615600 MAINTENANCE		1 287	0,52		904	1,34	383	42,34
616100 MULTIRISQUES		128	0,05		361	0,53	-233	-64,56
616300 TRANSPORT		655	0,26		899	1,33	-244	-27,18

	du	01/01/2012	%	du	01/01/2011	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2012	PE	au	31/12/2011	PE	en euros	%
618100 DOCUMENTATION GENERAL				85	0,13		-85	-100,00
622600 HONORAIRES		1 946	0,79	2 558	3,79		-613	-23,95
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS		6 974	2,82	2 283	3,38		4 691	205,44
625600 MISSIONS		19 023	7,70	3 096	4,59		15 927	514,40
625620 DEFRAIEMENTS		1 670	0,68				1 670	#####
625630 MISSIONS HEBERGEMENTS		8 446	3,42	3 598	5,33		4 848	134,75
626100 FRAIS POSTAUX		299	0,12	107	0,16		192	180,63
626201 SIM + TEL 06 32 62 96 90		348	0,14	56	0,08		292	522,38
626202 TELEPHONE PORTABLE		929	0,38	1 431	2,12		-502	-35,07
627200 COMMISSIONS ET FRAIS S/E		756	0,31	185	0,27		571	308,98
Autres achats et charges externes		60 107	24,33	27 133	40,20		32 974	121,53
635120 TAXES FONCIERES		211	0,09	203	0,30		8	3,76
637000 AUTRES IMPOTS ET TAXES		154	0,06				154	#####
Impôts, taxes et versements assimilés		365	0,15	203	0,30		162	79,84
641100 SALAIRES APPOINTEM.COM		122 810	49,71	29 973	44,41		92 838	309,74
641200 CONGES PAYES		141	0,06				141	#####
641210 CONGES SPECTACLES		16 516	6,68	1 734	2,57		14 781	852,28
Salaires et traitements		139 466	56,45	31 707	46,98		107 760	339,86
645100 COTISATIONS A L'URSSAF		26 139	10,58	4 087	6,06		22 053	539,58
645300 COTISATIONS RETRAITE NO		8 119	3,29	2 147	3,18		5 973	278,25
645400 COTISATIONS ASSEDI		536	0,22	789	1,17		-253	-32,10
645420 ASSEDI GARP		7 915	3,20	858	1,27		7 056	821,98
647200 FNAS		1 530	0,62	241	0,36		1 288	533,92
647250 FCAP		307	0,12	48	0,07		258	533,11
647500 AFDAS MEDECINE DU TRAV				75	0,11		-75	-100,00
647510 AFDAS		3 270	1,32	284	0,42		2 986	#####
647520 CMB		384	0,16	46	0,07		338	728,69
647530 ASMIS		76	0,03				76	#####
Charges sociales		48 275	19,54	8 576	12,71		39 699	462,89
Dotations aux amort. et aux prov.								
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR		396	0,16	1 250	1,85		-854	-68,33
- Sur immobilisations : dot. aux amort.		396	0,16	1 250	1,85		-854	-68,33
- Sur immobilisations : dot. aux dép.								
- Sur actif circulant : dot. aux dép.								
- pour risques et charges : dot. aux prov								
Subventions accordées par l'associatio								
658000 CHARGES DIVERSES GESTI		12	0,00	427	0,63		-415	-97,20
Autres charges		12	0,00	427	0,63		-415	-97,20
<b>Total</b>		<b>248 622</b>	<b>100,63</b>	<b>69 296</b>	<b>102,67</b>		<b>179 325</b>	<b>258,78</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>-1 559</b>	<b>-0,63</b>	<b>-1 803</b>	<b>-2,67</b>		<b>244</b>	<b>13,53</b>
Quote-parts de résultat sur op. en commun								
Excédent ou déficit transféré								
Déficit ou excédent transféré								

	du	01/01/2012	%	du	01/01/2011	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2012	PE	au	31/12/2011	PE	en euros	%
<b>Produits financiers</b>								
761600 REVENUS S/AUTRE FORME		4	0,00		4	0,01		
De participation		4	0,00		4	0,01		
D'autres valeurs mobilières et créances								
768100 INTERETS DES CPTES FINAN		1	0,00		118	0,17	-117	-98,90
Autres intérêts et produits assimilés		1	0,00		118	0,17	-117	-98,90
Reprises sur prov. et dép. transf de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de V.M.P								
<b>Total</b>		<b>5</b>	<b>0,00</b>		<b>122</b>	<b>0,18</b>	<b>-117</b>	<b>-95,78</b>
<b>Charges financières</b>								
Dotations aux amort. et dép. et prov								
661600 INTERETS BANCAIRES		355	0,14		10	0,00	345	#####
Intérêts et charges assimilées		355	0,14		10	0,00	345	#####
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
<b>Total</b>		<b>355</b>	<b>0,14</b>		<b>10</b>	<b>0,01</b>	<b>345</b>	<b>#####</b>
<b>Résultat financier</b>		<b>-350</b>	<b>-0,14</b>		<b>112</b>	<b>0,17</b>	<b>-462</b>	<b>-413,03</b>
Y compris :								
Redevances de crédit-bail mobilier								
Redevances de crédit-bail immobilier								
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs								
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs								
(3) Dont produits concernant les entités liées.								
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.								

	du	01/01/2012	%	du	01/01/2011	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2012	PE	au	31/12/2011	PE	en euros	%
<b>RESULTAT COURANT</b>		-1 909	-0,77		-1 691	-2,51	-218	-12,89
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS :</b>								
Sur opérations de gestion								
Sur opérations en capital								
Reprises prov. et dép. et transf de c								
<b>Total</b>								
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES :</b>								
671000 CHARGES EXCEPTIONNELLES				46	0,07	-46	-100,00	
671200 PENALITES, AMENDES FISC. &	213	0,09				213	#####	
672000 CHARGES S/EXERCICES AN	20 000	8,10		9	0,01	19 991	#####	
Sur opérations de gestion	20 213	8,18		55	0,08	20 158	#####	
Sur opérations en capital								
Dotations aux amort. et dép. et aux prov								
<b>Total</b>	<b>20 213</b>	<b>8,18</b>		<b>55</b>	<b>0,08</b>	<b>20 158</b>	<b>#####</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-20 213</b>	<b>-8,18</b>		<b>-55</b>	<b>-0,08</b>	<b>-20 158</b>	<b>#####</b>	
Participation des salariés aux résultats								
Impôts sur les bénéfices								
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>-22 122</b>	<b>-8,95</b>		<b>-1 746</b>	<b>-2,59</b>	<b>-20 376</b>	<b>#####</b>	
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Engagements à réaliser sur des ressources affectées								
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>247 068</b>			<b>67 615</b>		<b>179 453</b>	<b>265,40</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>269 190</b>			<b>69 361</b>		<b>199 829</b>	<b>288,10</b>	
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-22 122</b>	<b>-8,95</b>		<b>-1 746</b>	<b>-2,59</b>	<b>-20 376</b>	<b>#####</b>	



	du 01/01/2012	%	du 01/01/2011	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2012	PE	au 31/12/2011	PE	en euros	%
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</b>						
<b>Produits</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>Total</b>						
<b>CHARGES</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
<b>Total</b>						