

Yannick POMMELLET
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes
4, Place Pierre Sénard
94130 NOGENT-SUR-MARNE

Tél. 01.43.65.07.54
Port: 06.08.41.40.61
Email : pommellet.yannick@wanadoo.fr

ASSOCIATION LA COMPAGNIE DES PETITS CHAMPS
1, Route de Beaumont-la-Ville
27170 BEAUMONTEL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

Yannick POMMELLET
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes
4, Place Pierre Sénard
94130 NOGENT-SUR-MARNE

Tél. 01.43.65.07.54
Port. 06.08.41.40.61
Email : pommellet.yannick@wanadoo.fr

LA COMPAGNIE DES PETITS CHAMPS
Association
1, route de Beaumont-la-Ville
27170 BEAUMONTEL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

Mesdames, Messieurs les membres,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association LA COMPAGNIE DES PETITS CHAMPS relatifs à l'exercice clos au 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Opinion

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de la période écoulée ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association LA COMPAGNIE DES PETITS CHAMPS à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC 2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-102-1 du code de commerce sur les rémunération et avantages versés aux membres du conseil d'administration ainsi que sur les engagement consentis en leur faveur, j'ai vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes. Sur la base des travaux, j'atteste l'exactitude et la sincérité de ces informations.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicable en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreur, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriés en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Nogent-Sur-Marne, le 21 mai 2026

Yannick POMMELLET
Commissaire aux Comptes



BILAN ACTIF

CA11 - Compagnie des Petits Champs

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences,						
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				2,49		4,31
Terrains						
Constructions	313 448,75	304 949,46	8 499,29		13 160,99	
Inst. techniques, matériel et outillages ...	114 815,32	114 661,09	154,23		654,71	
Autres immobilisations corporelles	3 227,92	3 227,92			97,75	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières				0,11		0,11
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés	366,00		366,00		366,00	
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	431 857,99	422 838,47	9 019,52	2,60	14 279,45	4,42
Stocks et en-cours						
Créances				26,35		25,98
Créances Clients, usagers et cptes ratt.	15 847,82		15 847,82		6 843,91	
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	72 113,75		72 113,75		73 596,33	
Charges constatées d'avance	3 484,69		3 484,69		3 510,29	
Valeurs mobilières de placement						
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	246 575,00		246 575,00	71,05	224 868,91	69,60
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	338 021,26		338 021,26	97,40	308 819,44	95,58
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	769 879,25	422 838,47	347 040,78	100	323 098,89	100

BILAN PASSIF

CA11 - Compagnie des Petits Champs

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	270 698,48	78,00	281 417,27	87,10
Excédent ou déficit de l'exercice	6 069,34	1,75	-10 718,79	-3,32
Situation nette (sous-total)	276 767,82	79,75	270 698,48	83,78
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement			813,80	0,25
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	(I) 276 767,82	79,75	271 512,28	84,03
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	10 000,00	2,88		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	(II) 10 000,00	2,88		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS	(III)			
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	25 830,81	7,44	33 318,72	10,31
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	14 442,15	4,16	18 267,89	5,65
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	20 000,00	5,76		
TOTAL DES DETTES	(IV) 60 272,96	17,37	51 586,61	15,97
Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif	(V)			
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	(I + II + III + IV + V) 347 040,78	100	323 098,89	100

COMPTE DE RÉSULTAT

CA11 - Compagnie des Petits Champs

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

		Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation					
Cotisations					
Ventes de biens et services					
Ventes de biens		1 100,00		1 100,00	
<i>dont ventes de dons en nature</i>					
Ventes de prestations de services		213 658,78	315 470,48	-101 811,70	-32,27
<i>dont parrainages</i>					
Produits de tiers financeurs					
Concours publics et subventions d'exploitation		176 373,80	167 500,00	8 873,80	5,30
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable					
Ressources liées à la générosité du public					
Dons manuels					
Mécénats					
Legs, donations et assurances-vie					
Contributions financières					
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		11 000,00		11 000,00	
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.		1 333,40		1 333,40	
Utilisations des fonds dédiés					
Autres produits		9 520,94	8 863,16	657,78	7,42
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	(I)	412 986,92	491 833,64	-78 846,72	-16,03
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises					
Variation de stocks					
Autres achats et charges externes		111 311,62	132 648,17	-21 336,55	-16,09
Aides financières		500,48		500,48	
Impôts, taxes et versements assimilés		3 389,95	5 709,43	-2 319,48	-40,63
Salaires		99 857,31	168 573,78	-68 716,47	-40,76
Cotisations sociales		45 878,34	83 819,64	-37 941,30	-45,27
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		4 759,45	17 209,89	-12 450,44	-72,34
Dotations aux provisions					
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées					
Report des fonds dédiés		10 000,00		10 000,00	
Autres charges		132 755,25	99 230,07	33 525,18	33,79
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	(II)	408 452,40	507 190,98	-98 738,58	-19,47
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	4 534,52	-15 357,34	19 891,86	129,53

COMPTE DE RÉSULTAT

CA11 - Compagnie des Petits Champs

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

		Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation en valeur	en %
Produits financiers					
De participation		1 534,82	2 049,52	-514,70	-25,11
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur dépréciations et provisions					
Différences positives de change					
Produits de cessions d'immobilisations financières					
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.					
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(III)	1 534,82	2 049,52	-514,70	-25,11
Charges financières					
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilées					
Différences négatives de change					
Valeur comptable des immobilisations financières cédées					
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.					
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	(IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER	(III-IV)	1 534,82	2 049,52	-514,70	-25,11
3-RESULTAT COURANT avant impôts	(I-II+III-IV)	6 069,34	-13 307,82	19 377,16	145,61
Produits exceptionnels	(V)		3 661,03	-3 661,03	-100,00
Charges exceptionnelles	(VI)		57,00	-57,00	-100,00
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(V-VI)		3 604,03	-3 604,03	-100,00
Participation des salariés aux résultats	(VII)				
Impôts sur les bénéfices	(VIII)		1 015,00	-1 015,00	-100,00
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V)	414 521,74	497 544,19	-83 022,45	-16,69
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VII+VIII)	408 452,40	508 262,98	-99 810,58	-19,64
EXCÉDENT OU DÉFICIT		6 069,34	-10 718,79	16 788,13	156,62
Contributions volontaires en nature					
Dons en nature					
Prestations en nature					
Bénévolat					
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE					
Charges des contributions volontaires en nature					
Secours en nature					
Mises à disposition gratuite de biens					
Prestations en nature					
Personnel bénévole					
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.					
TOTAL		6 069,34	-10 718,79	16 788,13	156,62

SOMMAIRE ANNEXE

CA11 - Compagnie des Petits Champs

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Choix
Faits caractéristiques	Produite
Règles et méthodes comptables	Produite
Tableau des immobilisations	Produite
Tableau des amortissements	Produite
Dépréciations	Non applicable
Locations	Non applicable
Etat des échéances des créances	Produite
Comptes de régularisation actif	Produite
Tableau de variations des fonds propres	Produite
Suivi des fonds dédiés	Produite
Etat des échéances des dettes	Produite
Comptes de régularisation passif	Produite
Concours publics et subventions	Produite
Engagements	Non applicable
Dettes garanties par des sûretés réelles	Non applicable
Charges et produits exceptionnels	Produite
Les effectifs	Non applicable

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

CA11 - Compagnie des Petits Champs

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 347 040,78 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 6 069,34 Euros.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : comparabilité et continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

L'objet de la structure est : Produire et promouvoir la création d'oeuvres artistiques et littéraires ; favoriser la diffusion de ces oeuvres au plan local, national et international ; développer les échanges artistiques interdisciplinaires (théâtre, musique, danse) ; proposer un enseignement artistique de qualité à destination des professionnels et des amateurs.

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par les règlements n° 2018-06, n° 2023-03.

Ils respectent également les avis et recommandations ultérieurs de l'autorité des Nomes Comptables (ANC), notamment la version consolidée au 1er janvier 2026.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Évaluation des immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de : leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement) et des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Traitement des charges financières

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement) et des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Traitement des charges financières

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Traitement des amortissements des biens non décomposables

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif.

Durée d'utilisation ou d'usage en fonction de la nature des immobilisations

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

CA11 - Compagnie des Petits Champs

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Durée d'utilisation (en années)	Fourchette des durées
Installations techniques	10,00	
Matériels outillages et industriels	5,00	
Materiel de bureau et mobilier	5,00	
Materiel informatique		1 à 5

CRÉANCES - DETTES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

SUBVENTIONS

Traitement des subventions

Les subventions sont comptabilisées en produits.

PROVISIONS RÈGLEMENTÉES

Traitement des amortissements

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

COMPLÉMENTS RÈGLES ET MÉTHODES

Autre information significative

La valorisation des dons en nature :

Le loyer de l'Etable est valorisé à 300 € par mois, soit 3 600 € annuel. Il est facturé à un euro symbolique. Ces écritures ne sont pas comptabilisées.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

CA11 - Compagnie des Petits Champs

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
		suite à rééval.	acquisition
Immobilisations corporelles			
Constructions inst. générales, agencts, aménagements construct.	313 448,75		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	116 538,65		
Matériel de bureau, informatique & mobilier	3 227,92		
TOTAL	433 215,32		
Immobilisations financières			
Autres titres immobilisés	366,00		
TOTAL	366,00		
TOTAL GENERAL	433 581,32		

	Diminution	Valeur brute des	Réévaluation	
	par virt poste	par cession	immobs fin ex.	légale/Valeur d'origine
Immobilisations corporelles				
Constructions inst. générales, agencements			313 448,75	
Inst. techniques, matériel et outillages indust.		1 723,33	114 815,32	
Matériel de bureau, informatique & mobilier			3 227,92	
TOTAL		1 723,33	431 491,99	
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés			366,00	
TOTAL			366,00	
TOTAL GENERAL		1 723,33	431 857,99	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

CA11 - Compagnie des Petits Champs

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Diminution de l'exercice	Virement		Ventilation		
		poste à poste	de l'actif circ.	cession	Sortie scission	mise hors serv.
Immobilisations corporelles						
Inst. tech., matériel et outillage	1 723,33			1 723,33		
TOTAL	1 723,33			1 723,33		
TOTAL GENERAL	1 723,33			1 723,33		

ETAT DES AMORTISSEMENTS

CA11 - Compagnie des Petits Champs

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations corporelles						
Const. inst. gén., agencés			300 287,76	4 661,70		304 949,46
Inst. tech., mat. et out. industriels			115 883,94		1 222,85	114 661,09
Matériel de bureau, informatique			3 130,17	97,75		3 227,92
TOTAL			419 301,87	4 759,45	1 222,85	422 838,47
TOTAL GENERAL			419 301,87	4 759,45	1 222,85	422 838,47

	Dotation de l'exercice	réévaluation	Ventilation mode linéaire	autre mode	dotation except.
Immobilisations corporelles					
Constructions inst. générales, agencements	4 661,70		4 661,70		
Matériel de bureau, informatique & mobilier	97,75		97,75		
TOTAL	4 759,45		4 759,45		
TOTAL GENERAL	4 759,45		4 759,45		

	Diminution de l'exercice	transf. à l'actif circ	Ventilation éléments cédés	mise hors service
Immobilisations corporelles				
Inst. techniques, matériels et outillages indus.	1 222,85		1 222,85	
TOTAL	1 222,85		1 222,85	
TOTAL GENERAL	1 222,85		1 222,85	

ETAT DES CRÉANCES

CA11 - Compagnie des Petits Champs

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif circulant			
Autres créances clients	15 847,82	15 847,82	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	142,04	142,04	
Impôts sur les bénéfices	54 363,00	54 363,00	
Taxe sur la valeur ajoutée	17 608,71	17 608,71	
Charges constatées d'avance	3 484,69	3 484,69	
TOTAL	91 446,26	91 446,26	

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

CA11 - Compagnie des Petits Champs

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montant
Exploitation	3 484,69
TOTAL	3 484,69

PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Autres créances	142,04
TOTAL	142,04



TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

CA11 - Compagnie des Petits Champs

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	281 417,27			10 718,79	270 698,48
Excédent ou déficit de l'exercice	-10 718,79		10 718,79		
Subventions d'investissement	813,80			813,80	
TOTAL	271 512,28		10 718,79	11 532,59	270 698,48

SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

CA11 - Compagnie des Petits Champs

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

La subvention perçue par le département de l'Eure pour un montant de 25 000€ destinée à couvrir des frais de représentations fait l'objet d'un report d'un montant de 10 000€ pour couvrir les frais de représentations de l'exercice 2026.

	À l'ouverture de l'exercice montant global	Report	Utilisation		À la clôture de l'exercice	
			montant global	dont remboursement	Transfert	montant global
						dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
DEPARTEMENT DE L'EURE (aide à la diffusion)					10 000,00	10 000,00
TOTAL					10 000,00	10 000,00



ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

CA11 - Compagnie des Petits Champs

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	25 830,81	25 830,81		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 882,15	12 882,15		
Taxe sur la valeur ajoutée	825,00	825,00		
Autres impôts et taxes assimilées	735,00	735,00		
Produits constatés d'avance	20 000,00	20 000,00		
TOTAL	60 272,96	60 272,96		

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

CA11 - Compagnie des Petits Champs

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Les produits constatés d'avance correspondent à des coproductions versées pour le projet Les Voix de Carmen dont les répétitions auront lieu entre septembre 2026 et janvier 2027

	Montant
Exploitation	20 000,00
TOTAL	20 000,00

CHARGES À PAYER

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 320,00
TOTAL	7 320,00

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

CA11 - Compagnie des Petits Champs

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DE RÉPARTITION PAR AUTORITÉS ADMINISTRATIVES

subventions Etat 60 000€
subventions Région 40 000€
subvention Département 65 000€
subvention intercom Bernay 10 000€
Autres aides 560€
Qp subventions vir cpte 814€

Total: 176 374€

Compte-tenu de l'application du règlement ANC n° 2022-06, les quotes-parts de subventions d'investissement portées au compte de résultat, inscrites antérieurement en compte de produits exceptionnels, sont, depuis le 1er janvier 2025, portées en produits d'exploitation.
Ce produit, constaté en produits d'exploitation sur l'exercice clos au 31 décembre 2025, représente 813.80 euros contre un produit exceptionnel de 3661.03 euros pour l'exercice clos au 31 décembre 2024

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

CA11 - Compagnie des Petits Champs

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.