

LA COMPAGNIE DU BERGER
Association

57 rue du Paraclet
80090 Amiens

Comptes annuels
du 01/01/2014 au 31/12/2014

Sommaire

Attestation de Présentation	1
Bilan association	2
Actif	2
Passif	3
Compte de résultat association	4
Annexes aux comptes annuels	6
Préambule	6
Règles et méthodes comptables	6
Notes sur le bilan actif	7
Notes sur le bilan passif	8
Notes sur le compte de résultat	8
Détail des postes concernés par le chevauchement d'exercice	8
Bilan association détaillé	9
Immobilisations incorporelles	9
Immobilisations corporelles	9
Immobilisations financières	9
Stocks en cours	9
Fonds associatifs et réserves	10
Dettes	10
Engagements reçus	10
Engagements donnés	10
Compte de résultat association détaillé	11
Produits d'exploitation	11
Autres produits d'exploitation	11
Produits financiers	11
Produits exceptionnels	11
Charges d'exploitation	11
Charges financières	12
Charges exceptionnelles	12
Evaluation des contributions volontaires en nature	12

Attestation de Présentation

Mission de présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association LA COMPAGNIE DU BERGER pour l'exercice allant du 01/01/2014 au 31/12/2014 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 12 pages se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	23.453,19 Euros
Chiffre d'affaires	77.594,42 Euros
Résultat net comptable	5.825,89 Euros

Fait à Saint Valery sur Somme
Le 17/03/2015

Jean LEDIEU
Expert-comptable

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 100	269	831		831
Autres immobilisations corporelles	3 800	3 800			
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	331		331	331	
TOTAL (I)	5 231	4 069	1 162	331	831
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					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				1 100	- 1 100
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	6 000		6 000	3 737	2 263
Valeurs mobilières de placement	153		153	152	1
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	16 139		16 139	8 041	8 098
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	22 291		22 291	13 030	9 261
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	27 522	4 069	23 453	13 361	10 092

Bilan association (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	3 226	7 929	- 4 703
. Résultat de l'exercice	5 826	-4 703	10 529
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)	9 052	3 226	5 826
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	1 713	599	1 114
Autres	1 800		1 800
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	14 401	10 134	4 267
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	23 453	13 361	10 092
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			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	77 594		77 594	69 928	7 666	10,96
Montants nets produits d'expl.	77 594		77 594	69 928	7 666	10,96
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			131 200	97 500	33 700	34,56
Cotisations						
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits			1 810	680	1 130	166,18
Reprise de provisions				509	- 509	-100
Transfert de charges						
Sous-total des autres produits d'exploitation			133 010	98 690	34 320	34,78
Total des produits d'exploitation (I)			210 604	168 618	41 986	24,90
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			4	156	- 152	-97,44
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)			4	156	- 152	-97,44
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)			210 608	168 774	41 834	24,79
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT				-4 703	4 703	-100
TOTAL GENERAL			210 608	173 477	37 131	21,40

	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2013 (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	21 158	10 697	10 461	97,79
Services extérieurs	11 570	7 906	3 664	46,34
Autres services extérieurs	31 134	16 490	14 644	88,81
Impôts, taxes et versements assimilés	1 270	2 224	- 954	-42,90
Salaires et traitements	105 593	102 008	3 585	3,51
Charges sociales	31 948	30 567	1 381	4,52
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	269		269	N/S
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	1 477	14	1 463	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	204 419	169 906	34 513	20,31
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				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	363	3 571	- 3 208	-89,83
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	363	3 571	- 3 208	-89,83
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	204 782	173 477	31 305	18,05
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	5 826		5 826	N/S
TOTAL GENERAL	210 608	173 477	37 131	21,40
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
Charges				
Total				

Annexes aux comptes annuels

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2014 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2013 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 23.453,19 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 5.825,89 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 13/03/2015 par le président.

Règles et méthodes comptables

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Annexes aux comptes annuels (suite)

Notes sur le bilan actif

Actif immobilisé

Immobilisations brutes = 5.231 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	8 400	1 100	4 600	4 900
Immobilisations financières	331			331
TOTAL	8 731	1 100	4 600	5 231

Amortissements et provisions d'actif = 4.069 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	8 400	269	4 600	4 069
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	8 400	269	4 600	4 069

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Matériels et outillages	1 100	269	831	de 2 à 5 ans
Matériel de transport	3 800	3 800	0	3 ans
TOTAL	4 900	4 069	831	

Etat des créances = 6.331 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	331		331
Actif circulant & charges d'avance	6 000	6 000	
TOTAL	6 331	6 000	331

Créance Conseil Régional correspondant au solde de la subvention 2014 : 6.000 €

Annexes aux comptes annuels (suite)

Notes sur le bilan passif

Etat des dettes = 14.401 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	1 713	1 713		
Dettes fiscales & sociales	10 888	10 888		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 800	1 800		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	14 401	14 401		

Charges à payer par postes du bilan = 1.800 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	1 800
Autres dettes	
TOTAL	1 800

Notes sur le compte de résultat

Autres informations relatives au compte de résultat

Le détail des postes de charges et de produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat détaillée ci-après des états financiers.

Détail des postes concernés par le chevauchement d'exercice

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Charges à payer = 1.800 €

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Etat. charges à payer(448600)</i>	1 800
TOTAL	1 800

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Installations tech., matériel et outillage ind	1 100	269	831		831
215400 Matériels et outillages	1 100		1 100	4 600	- 3 500
281540 Amort. Matériels et outillages		269	-269	-4 600	4 331
Autres immobilisations corporelles	3 800	3 800			
218200 Matériel de transport	3 800		3 800	3 800	
281820 Amort. Matériel de transport		3 800	-3 800	-3 800	
Immobilisations financières					
Autres immobilisations financières	331		331	331	
275000 Dépôts et cautionnements	331		331	331	
TOTAL (I)	5 231	4 069	1 162	331	831
Stocks en cours					
. Fournisseurs débiteurs				1 100	- 1 100
401000 Frs. compte collectif				1 100	- 1 100
. Autres	6 000		6 000	3 737	2 263
441000 Etat. subvention à recevoir	6 000		6 000	2 200	3 800
467100 Dc. Divers				989	- 989
468700 Dc. Produits à recevoir				548	- 548
Valeurs mobilières de placement	153		153	152	1
503000 Vmp Crédit Coopératif	153		153	152	1
Disponibilités	16 139		16 139	8 041	8 098
512000 Crédit coopératif	16 078		16 078	7 981	8 097
512100 Livret Crédit coopératif	60		60	60	
TOTAL (II)	22 291		22 291	13 030	9 261
TOTAL ACTIF	27 522	4 069	23 453	13 361	10 092

Bilan association détaillé (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Report à nouveau	3 226	7 929	- 4 703
110000 Report à nouveau	3 226	7 929	- 4 703
. Résultat de l'exercice	5 826	-4 703	10 529
TOTAL (I)	9 052	3 226	5 826
TOTAL (II)			
TOTAL (III)			
Dettes			
Fournisseurs et comptes rattachés	1 713	599	1 114
401000 Frs. compte collectif	1 713	599	1 114
Autres	1 800		1 800
467100 Dc. Divers	1 800		1 800
TOTAL (IV)	14 401	10 134	4 267
TOTAL PASSIF	23 453	13 361	10 092
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Production vendue services	77 594		77 594	69 928	7 666	10,96
706000 Prestations de services	49 391		49 391	41 928	7 463	17,80
706100 Prestations Comédie de Pic	28 203		28 203	28 000	203	0,72
Montants nets produits d'exp	77 594		77 594	69 928	7 666	10,96

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)		Variation	%
	Autres produits d'exploitation					
Subventions d'exploitation			131 200	97 500	33 700	34,56
740100 Subv Amiens Métropole			9 000	2 000	7 000	350,00
740200 Subv Conseil Régional Picardie			41 000	20 000	21 000	105,00
740300 Subv Adami				15 000	- 15 000	-100
740400 Subv Spedidam				5 000	- 5 000	-100
740500 Subv Drac			12 000		12 000	N/S
740700 Subv Conseil Général Somme			26 500	22 000	4 500	20,45
740800 Subv C.com Val de Nièvrès			34 300	23 000	11 300	49,13
741000 Subv Emploi - Crp			8 400	10 500	- 2 100	-20,00
Autres produits			1 810	680	1 130	166,18
758000 Produits gestion courante			855	680	175	25,74
758200 Dons manuel affectés			955		955	N/S
Transfert de charges				509	- 509	-100
791000 Transferts charges exploit.				509	- 509	-100
Sous-total des autres produits d'exploitation			133 010	98 690	34 320	34,78
Total des produits d'exploitation (I)			210 604	168 618	41 986	24,90
Produits financiers						
Autres intérêts et produits assimilés			4	156	- 152	-97,44
768100 Interets des cptes financiers			4	156	- 152	-97,44
Total des produits financiers (III)			4	156	- 152	-97,44
Produits exceptionnels						
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			210 608	168 774	41 834	24,79
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT				-4 703	4 703	-100
TOTAL GENERAL			210 608	173 477	37 131	21,40
Charges d'exploitation						
Autres achats non stockés			21 158	10 697	10 461	97,79
604000 Sst. prestations			1 873	400	1 473	368,25
604100 Sst. Corréalisation			5 149		5 149	N/S
606160 Frns. carburants			2 236	2 851	- 615	-21,57
606300 Frns. petit équipement			10 433	6 802	3 631	53,38
606400 Frns. administratives			567	644	- 77	-11,96
606450 Frns. achats livres partie			900		900	N/S
Services extérieurs			11 570	7 906	3 664	46,34
613200 Location immobilière			1 306	1 102	204	18,51
613250 Location salle spectacle			3 360		3 360	N/S
613500 Location materiel transport			1 426	3 729	- 2 303	-61,76
613800 Location matériel technique			1 002		1 002	N/S
614000 Charges locatives			217	116	101	87,07
615100 Entretien mat. de transport			1 773	927	846	91,26
615500 Entretien matériel			950		950	N/S
615600 Maintenance informatique			711	895	- 184	-20,56
616100 Assurances multirisques			166	243	- 77	-31,69
616200 Assurances véhicules			659	895	- 236	-26,37

	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	Variation	%
Autres services extérieurs	31 134	16 490	14 644	88,81
622600 Honoraires ec	2 400	1 196	1 204	100,67
623100 Frais publicité	482		482	N/S
625100 Frais mission réception	8 361	13 421	- 5 060	-37,70
625150 Frais hébergement	9 211		9 211	N/S
625200 Frais déplacement et ik	8 152		8 152	N/S
626100 Frais postaux	385	426	- 41	-9,62
626200 Frais téléphonie sim	291	269	22	8,18
626210 Frais téléphonie portable	1 147	858	289	33,68
627200 Frais bancaires	660	320	340	106,25
628100 Cotation Adhésion	44		44	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	1 270	2 224	- 954	-42,90
631300 Formation continue	1 270	2 224	- 954	-42,90
Salaires et traitements	105 593	102 008	3 585	3,51
641100 Salaires et appointements	93 401	89 477	3 924	4,39
641210 Congés spectacles	10 622	10 843	- 221	-2,04
641600 Paniers exonérés	1 570	1 688	- 118	-6,99
Charges sociales	31 948	30 567	1 381	4,52
645100 Cot. Urssaf	17 956	17 024	932	5,47
645300 Cot. Retraite non cadre	5 638	5 989	- 351	-5,86
645400 Cot. Assedic permanent	887	780	107	13,72
645420 Cot. Assedic spectacle	5 710	5 172	538	10,40
647200 Fonds national activité social	1 168	1 119	49	4,38
647250 Fonds aide au paritarisme	234	224	10	4,46
647520 Médecine spectacle Cmb	271	175	96	54,86
647530 Médecine permanent	85	84	1	1,19
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	269		269	N/S
681120 Dotation aux amortissements	269		269	N/S
Autres charges	1 477	14	1 463	N/S
651600 Droits auteur traducteur	1 103		1 103	N/S
658000 Charges gestion courante	374	14	360	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	204 419	169 906	34 513	20,31
Charges financières				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	363	3 571	- 3 208	-89,83
671200 Amendes et pénalités	363	1 116	- 753	-67,47
672000 Charges / exercices antérieurs		2 455	- 2 455	-100
Total des charges exceptionnelles (IV)	363	3 571	- 3 208	-89,83
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	204 782	173 477	31 305	18,05
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	5 826		5 826	N/S
TOTAL GENERAL	210 608	173 477	37 131	21,40
Evaluation des contributions volontaires en nature				