

LA COMPAGNIE DU BERGER
Association

27 rue des Augustins
80000 Amiens

Comptes annuels
du 01/01/2017 au 31/12/2017

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	9
Détail des postes concernés par le chevauchement d'exercice	9
Bilan association détaillé	10
Immobilisations incorporelles	10
Immobilisations corporelles	10
Immobilisations financières	10
Stocks en cours	10
Fonds associatifs et réserves	11
Emprunts et dettes	11
Engagements reçus	11
Engagements donnés	11
Compte de résultat association détaillé	12
Produits d'exploitation	12
Autres produits d'exploitation	12
Produits financiers	12
Produits exceptionnels	12
Charges d'exploitation	12
Charges financières	13
Charges exceptionnelles	13
Evaluation des contributions volontaires en nature	13

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 01/01/2017 au 31/12/2017 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 13 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	22.443,39 Euros
Chiffre d'affaires	27.779,08 Euros
Résultat net comptable	-2.084,70 Euros

Fait à Saint Valery sur Somme
Le 03/05/2018

Jean LEDIEU,
Expert comptable diplômé

Bilan association Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (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	11 160	6 045	5 114	8 565	- 3 451
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					
TOTAL (I)	14 960	9 845	5 114	8 565	- 3 451
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	149		149		149
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	2 000		2 000		2 000
Valeurs mobilières de placement	153		153	153	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	3 386		3 386	7 102	- 3 716
Charges constatées d'avance	11 641		11 641		11 641
TOTAL (II)	17 329		17 329	7 254	10 075
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	32 288	9 845	22 443	15 820	6 623

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	1 418	-14 788	16 206
. Résultat de l'exercice	-2 085	16 207	- 18 292
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)	-666	1 418	- 2 084
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	4 238	1 248	2 990
Autres	18 871	13 153	5 718
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	23 110	14 401	8 709
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	22 443	15 820	6 623
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 31/12/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	27 779		27 779	40 175	- 12 396	-30,86
Montants nets produits d'expl.	27 779		27 779	40 175	- 12 396	-30,86
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			53 950	51 100	2 850	5,58
Cotisations						
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits			4 647	16 257	- 11 610	-71,42
Reprise de provisions						
Transfert de charges						
Sous-total des autres produits d'exploitation			58 597	67 357	- 8 760	-13,01
Total des produits d'exploitation (I)			86 376	107 533	- 21 157	-19,67
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			2	2		0,00
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)			2	2		0,00
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)			86 378	107 535	- 21 157	-19,67
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-2 085		- 2 085	N/S
TOTAL GENERAL			88 463	107 535	- 19 072	-17,74

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (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	10 627	13 027	- 2 400	-18,42
Services extérieurs	3 019	3 089	- 70	-2,27
Autres services extérieurs	9 208	15 672	- 6 464	-41,25
Impôts, taxes et versements assimilés	941	876	65	7,42
Salaires et traitements	45 205	40 788	4 417	10,83
Charges sociales	15 096	11 934	3 162	26,50
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	3 451	1 594	1 857	116,50
. 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	721	2 906	- 2 185	-75,19
Total des charges d'exploitation (I)	88 268	89 886	- 1 618	-1,80
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	166	10	156	N/S
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	166	10	156	N/S
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	29	1 102	- 1 073	-97,37
Sur opérations en capital		331	- 331	-100
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	29	1 432	- 1 403	-97,97
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	88 463	91 328	- 2 865	-3,14
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		16 207	- 16 207	-100
TOTAL GENERAL	88 463	107 535	- 19 072	-17,74
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
Total				
Charges				
Total				

Annexes aux comptes annuels

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 22.443,39 €.

Le résultat net comptable est une perte de 2.084,70 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 30/04/2018 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2015-06 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- 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 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.

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

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 14.960 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	14 960			14 960
Immobilisations financières				
TOTAL	14 960			14 960

Amortissements et provisions d'actif = 9.845 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	6 394	3 451		9 845
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	6 394	3 451		9 845

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Matériels et outillages	11 160	6 045	5 114	de 2 à 5 ans
Matériels de transport	3 800	3 800	0	3 ans
TOTAL	14 960	9 845	5 114	

Etat des créances = 13.790 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	13 790	13 790	
TOTAL	13 790	13 790	

Charges constatées d'avance = 11.641 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)

Notes sur le bilan passif

Etat des dettes = 23.110 €

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	4 238	4 238		
Dettes fiscales & sociales	18 871	18 871		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	23 110	23 110		

Charges à payer par postes du bilan = 4.081 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	4 081
Autres dettes	
TOTAL	4 081

Annexes aux comptes annuels (suite)

Notes sur le compte de résultat

Autres informations relatives au compte de résultat

Le détail des postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat détaillé 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 constatées d'avance = 11.641 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées avance(486000)	11 641
TOTAL	11 641

Charges à payer = 4.081 €

Dettes fiscales et sociales	Montant
État. charges à payer(448600)	4 081
TOTAL	4 081

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Installations tech., matériel et outillage ind	11 160	6 045	5 114	8 565	- 3 451
215400 Matériels et outillages	11 160		11 160	11 160	
281540 Amort. Matériels et outillages		6 045	-6 045	-2 594	- 3 451
Autres immobilisations corporelles	3 800	3 800			
218200 Matériels de transport	3 800		3 800	3 800	
281820 Amort. Matériels de transport		3 800	-3 800	-3 800	
Immobilisations financières					
TOTAL (I)	14 960	9 845	5 114	8 565	- 3 451
Stocks en cours					
. Fournisseurs débiteurs	149		149		149
401000 Frs. compte collectif	149		149		149
. Autres	2 000		2 000		2 000
467300 Dc. Association SLIP	2 000		2 000		2 000
Valeurs mobilières de placement	153		153	153	
503000 Crédit Coopératif Vmp	153		153	153	
Disponibilités	3 386		3 386	7 102	- 3 716
512000 Crédit Coopératif Courant	11		11	279	- 268
512100 Crédit Coopératif Livret	60		60	60	
512200 Caisse d'Epargne	3 315		3 315	5 623	- 2 308
512300 Caisse d'Epargne Dailly				1 140	- 1 140
Charges constatées d'avance	11 641		11 641		11 641
486000 Charges constatées avance	11 641		11 641		11 641
TOTAL (II)	17 329		17 329	7 254	10 075
TOTAL ACTIF	32 288	9 845	22 443	15 820	6 623

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Report à nouveau	1 418	-14 788	16 206
110000 Report à nouveau	1 418	-14 788	16 206
. Résultat de l'exercice	-2 085	16 207	- 18 292
TOTAL (I)	-666	1 418	- 2 084
TOTAL (II)			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 238	1 248	2 990
401000 Frs. compte collectif	4 238	1 248	2 990
Autres dettes	18 871	13 153	5 718
421000 Pers. rémunération due		1 607	- 1 607
431000 Urssaf	7 281	4 263	3 018
437300 Audiens Retraite et Congés	5 505	3 416	2 089
437410 Médecine Cmb spectacle	141	124	17
437420 Pole Emploi Spectacle	1 452	353	1 099
437810 Fnas Fonds activité sociale	305	208	97
437850 Fcap Fonds paritarisme	106	42	64
448600 Etat. charges à payer	4 081	3 140	941
TOTAL (IV)	23 110	14 401	8 709
TOTAL PASSIF	22 443	15 820	6 623
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Production vendue services	27 779		27 779	40 175	- 12 396	-30,86
706000 Prestations de services	27 779		27 779	40 175	- 12 396	-30,86
Montants nets produits d'exp	27 779		27 779	40 175	- 12 396	-30,86

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation	%
Autres produits d'exploitation				
Subventions d'exploitation	53 950	51 100	2 850	5,58
740100 Subv Amiens Métropole	10 000	8 000	2 000	25,00
740200 Subv Conseil Régional HDF	21 000	25 000	- 4 000	-16,00
740700 Subv Conseil Départemental 80	18 450	10 000	8 450	84,50
740800 Subv Ministère de la culture	4 500	8 100	- 3 600	-44,44
Autres produits	4 647	16 257	- 11 610	-71,42
758000 Produits de gestion courante	2 377	2 270	107	4,71
758100 Dons manuels non affectés	375	8 207	- 7 832	-95,43
758200 Dons manuel affectés	1 895	5 781	- 3 886	-67,22
Sous-total des autres produits d'exploitation	58 597	67 357	- 8 760	-13,01
Total des produits d'exploitation (I)	86 376	107 533	- 21 157	-19,67
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	2	2		0,00
768100 Interets des comptes financiers	2	2		0,00
Total des produits financiers (III)	2	2		0,00
Produits exceptionnels				
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	86 378	107 535	- 21 157	-19,67
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	-2 085		- 2 085	N/S
TOTAL GENERAL	88 463	107 535	- 19 072	-17,74
Charges d'exploitation				
Autres achats non stockés	10 627	13 027	- 2 400	-18,42
604100 Sst. Corréalisation	4 679		4 679	N/S
606160 Frns. Carburant	1 462	410	1 052	256,59
606300 Frns. Petits équipements	4 042	12 407	- 8 365	-67,42
606400 Frns. Administratives	444	210	234	111,43
Services extérieurs	3 019	3 089	- 70	-2,27
613510 Location véhicule	287		287	N/S
613800 Location matériel technique	209	430	- 221	-51,40
615600 Maintenance informatique	864	914	- 50	-5,47
616100 Assurance multirisque	878	929	- 51	-5,49
616200 Assurance véhicule	781	816	- 35	-4,29
Autres services extérieurs	9 208	15 672	- 6 464	-41,25
622600 Honoraires compta fisca	2 400	2 400		0,00
622800 Autres honoraires	182	555	- 373	-67,21
623100 Frais de publicité	369	4 372	- 4 003	-91,56
625100 Frais de mission réception	2 193	2 202	- 9	-0,41
625150 Frais d'hébergement	1 050	3 300	- 2 250	-68,18
625200 Frais déplacement et ik	1 665	884	781	88,35
626100 Frais d'affranchissement	253	179	74	41,34
626200 Frais de téléphonie sim		169	- 169	-100
626210 Frais de téléphonie portable	321	688	- 367	-53,34
627200 Services bancaires	704	923	- 219	-23,73
628100 Cotation et adhésion	70		70	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	941	876	65	7,42

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation	%
631300 Formation continue	941	876	65	7,42
Salaires et traitements	45 205	40 788	4 417	10,83
641100 Salaires et appointements	39 411	35 560	3 851	10,83
641210 Congés spectacles	5 794	5 228	566	10,83
Charges sociales	15 096	11 934	3 162	26,50
645100 Cot. Urssaf	8 326	6 478	1 848	28,53
645300 Cot. Retraite	2 307	1 931	376	19,47
645420 Cot. Assedic spectacle	3 731	2 901	830	28,61
647200 Fonds national activite social	493	445	48	10,79
647250 Fonds aide au paritarisme	99	89	10	11,24
647520 Médecine spectacle Cmb	141	91	50	54,95
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	3 451	1 594	1 857	116,50
681120 Dot. amort immo corporelles	3 451	1 594	1 857	116,50
Autres charges	721	2 906	- 2 185	-75,19
651600 Droits auteur traducteur	715	2 455	- 1 740	-70,88
658000 Charges de gestion courante	6	452	- 446	-98,67
Total des charges d'exploitation (I)	88 268	89 886	- 1 618	-1,80
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	166	10	156	N/S
661600 Agios bancaires	166	10	156	N/S
Total des charges financières (III)	166	10	156	N/S
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	29	1 102	- 1 073	-97,37
671200 Amendes et pénalités	29	1 102	- 1 073	-97,37
Sur opérations en capital		331	- 331	-100
675600 Valeur cession actif		331	- 331	-100
Total des charges exceptionnelles (IV)	29	1 432	- 1 403	-97,97
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	88 463	91 328	- 2 865	-3,14
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		16 207	- 16 207	-100
TOTAL GENERAL	88 463	107 535	- 19 072	-17,74
Evaluation des contributions volontaires en nature				